

Adottata dal Direttore Generale in data 19.05.2022

OGGETTO: **Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2020**

PDEL/2022/659

Publicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 19.05.2022 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Direttore Generale

Dott.ssa Agnese Foddis

S.S.D. Affari Generali Ufficio Delibere

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 legge regionale n. 24/2020 "Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore", e ss.mm.ii.;
- VISTA** la DGR 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 DGR 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;

Segue Deliberazione n. 588 del 19.05.2022

- VISTA** la nota Ras n. 927 del 15/01/2021 recante le indicazioni regionali in merito alla compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2020;
- VISTA** la nota RAS prot. n. 8137 del 26/03/2021, con la quale sono state impartite istruzioni in merito alle attività propedeutiche alla chiusura dei bilanci 2020, ed in particolare, agli accantonamenti ai fondi rischi, al trattamento contabile delle donazioni, all'utilizzo dei finanziamenti vincolati, alla circolarizzazione dei debiti e dei crediti;
- CONSIDERATO** che alla luce della normativa intervenuta in seguito all'emergenza da COVID-19 (D.L. "Cura Italia" n. 18/2020 convertito in L. 24 aprile 2020, n. 27, D.L. "Liquidità" n. 23/2020 convertito in L. 5 giugno 2020, n. 40 e del D.L. n. 34/2020 "Decreto Rilancio" convertito in L. n. 77/2020), si richiama in particolare, l'articolo 3, c.5 del D.L. 56/2021 del 30.04.2021 (Proroga di termini concernenti rendiconti e bilanci...), per l'anno 2020, il termine di cui all'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l'adozione dei bilanci di esercizio dell'anno 2020 è prorogato al 30 giugno 2021.
- PRESO ATTO** che il Ministero della Salute ha previsto un ulteriore slittamento dei termini per la trasmissione dei modelli economico-patrimoniali per l'anno 2020, come si evince dal messaggio del 28.07 pubblicato nella "bacheca flussi" del portale NSIS. Pertanto le aziende dovranno provvedere alla trasmissione dei modelli CE, LA e SP consuntivi 2020 entro il 15.09.2021.
- CONSIDERATO** che l'adozione del bilancio d'esercizio 2020 si è ulteriormente prorogata in ragione di diversi interventi inerenti l'assegnazione delle risorse regionali, come disposto da DGR n. 46/38 del 25.11.2021, avente ad oggetto: Ripartizione e assegnazione delle risorse stanziare sul bilancio regionale 2020 per la copertura dello squilibrio dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Rettifica D.G.R. n. 62/25 del 4.12.2020; al quale si deve aggiungere il recepimento del finanziamento POR con Determinazione RAS prot. n. 1242 del 01.12.2021, avente ad oggetto l'impegno a favore dell'ARNAS G. BROTZU dell'importo di € 11.887.346,18 per la realizzazione dell'intervento Covid-Attrezzature emergenza, da contabilizzare nel bilancio 2020.
- VISTA** la DGR n. 27/13 del 09/07/2021 "Attribuzione alle Aziende Sanitarie Regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020" rettificata parzialmente dalla DGR n. 43/18 del 29/10/2021;
- VISTA** la deliberazione n. 372 del 30/03/2022 con la quale l'Azienda ha approvato il progetto di bilancio per l'esercizio 2020 trasmesso al Collegio dei Sindaci per il rilascio della prevista relazione;
- ACQUISITA** con verbale n. 6 del 05/05/2022 la relazione di cui all'art 29 bis del Dlgs 118/2011 e smi, che si allega per farne parte integrante e sostanziale;

Segue Deliberazione n. 588 del 19.05.2022

RITENUTO

di dover approvare il Bilancio dell'esercizio 2020, predisposto dal servizio competente, 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), e dalla relazione del Collegio dei Sindaci tutti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate:

- **di approvare** il Bilancio dell'esercizio 2020, 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 dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale per il controllo di cui all'art 41 della LR n 24 del 11.09.2020.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Agnese Foddis

S.C. Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione
Il Direttore Dr.ssa Donatella Floris

FLORIS DONATELLA Firmato digitalmente da FLORIS DONATELLA
Data: 2022.05.18 12:52:53 +02'00'

Resp. Funzione Area Bilancio
Dr.ssa Maria Cristina Moro

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019		
					Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali			148.118,20	156.515,66	-	8.397,46	-5,37%
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			148.118,20	156.515,66	-	8.397,46	-5,37%
II Immobilizzazioni materiali			196.536.376,04	196.126.760,93		409.615,11	0,21%
1) Terreni							
a) Terreni disponibili							
b) Terreni indisponibili							
2) Fabbricati			56.402.687,37	59.620.953,14	-	3.218.265,77	-5,40%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			1.337,84	1.399,97	-	62,13	-4,44%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			56.401.349,53	59.619.553,17	-	3.218.203,64	-5,40%
3) Impianti e macchinari			2.260.420,24	3.238.649,13	-	978.228,89	-30,20%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			11.214.074,75	8.309.854,20		2.904.220,55	34,95%
5) Mobili e arredi			373.895,61	240.915,61		132.980,00	55,20%
6) Automezzi			10.941,00	6.562,50		4.378,50	66,72%
7) Oggetti d'arte							
8) Altre immobilizzazioni materiali			665.253,20	536.737,95		128.515,25	23,94%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			125.609.103,87	124.173.088,40		1.436.015,47	1,16%
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)			196.684.494,24	196.283.276,59		401.217,65	0,20%
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze			21.674.217,37	20.354.325,67		1.319.891,70	6,48%
1) Rimanenze beni sanitari			21.086.543,63	19.810.986,00		1.275.557,63	6,44%
2) Rimanenze beni non sanitari			587.673,74	543.339,67		44.334,07	8,16%
3) Acconti per acquisti beni sanitari							
4) Acconti per acquisti beni non sanitari							
II Crediti	41.078.125,72	94.140.545,62	135.218.671,34	142.774.803,84	-	7.556.132,50	-5,29%
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	32.956.962,18	92.797.381,77	125.754.343,95	130.105.293,85	-	4.350.949,90	-3,34%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	12.888.656,47	460.836,69	13.349.493,16	11.050.057,73		2.299.435,43	20,81%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.888.656,47	460.836,69	13.349.493,16	11.050.057,73		2.299.435,43	20,81%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente							
						2.969.997,99	-100,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	12.888.656,47	460.836,69	13.349.493,16	8.080.059,74		5.269.433,42	65,22%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca							
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	20.068.305,71	92.336.545,08	112.404.850,79	119.055.236,12	-	6.650.385,33	-5,59%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	10.833.359,64	92.336.545,08	103.169.904,72	105.707.852,05	-	2.537.947,33	-2,40%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione							
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	9.234.946,07		9.234.946,07	13.347.384,07	-	4.112.438,00	-30,81%
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	6.805.004,14		6.805.004,14	10.357.237,04	-	3.552.232,90	-34,30%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.475.626,32		6.475.626,32	10.098.945,93	-	3.623.319,61	-35,88%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	329.377,82		329.377,82	258.291,11		71.086,71	27,52%
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	223.388,00		223.388,00	18.630,00		204.758,00	1099,08%
7) Crediti v/altri	1.054.133,23	1.343.163,85	2.397.297,08	2.255.004,78		142.292,30	6,31%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni							
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni							
IV Disponibilità liquide			89.557.683,52	69.909.038,86		19.648.644,66	28,11%
1) Cassa			82.361,66	95.401,10	-	13.039,44	-13,67%
2) Istituto Tesoriere			89.471.486,49	69.809.802,39		19.661.684,10	28,16%
3) Tesoreria Unica							
4) Conto corrente postale			3.835,37	3.835,37			0,00%
Totale B)			246.450.572,23	233.038.168,37		13.412.403,86	5,76%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi							
II Risconti attivi			2.765.416,28	4.075.720,56	-	1.310.304,28	-32,15%
Totale C)			2.765.416,28	4.075.720,56	-	1.310.304,28	-32,15%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			445.900.482,75	433.397.165,52		12.503.317,23	2,88%

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 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			140.692.604,16	140.692.604,16	-	0,00%
II Finanziamenti per investimenti			178.926.404,68	180.010.808,38	- 1.084.403,70	-0,60%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			10.778.770,59	11.821.491,63	- 1.042.721,04	-8,82%
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			158.918.610,31	159.356.588,72	- 437.978,41	-0,27%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti						
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			9.229.023,78	8.832.728,03	396.295,75	4,49%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			15.360.624,20	16.534.538,76	- 1.173.914,56	-7,10%
IV Altre riserve			942.691,41		942.691,41	100,00%
V Contributi per ripiano perdite			9.234.946,07	13.347.384,07	- 4.112.438,00	-30,81%
VI Utili (perdite) portati a nuovo			- 9.234.946,50	- 13.347.384,50	4.112.438,00	-30,81%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			2.967.163,80	942.691,41	2.024.472,39	214,75%
Totale A)			338.889.487,82	338.180.642,28	708.845,54	0,21%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite						
2) Fondi per rischi			4.640.679,21	3.397.545,12	1.243.134,09	36,59%
3) Fondi da distribuire						
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			7.608.011,86	3.567.365,50	4.040.646,36	113,27%
5) Altri fondi oneri			4.101.771,15	1.605.296,19	2.496.474,96	155,51%
Totale B)			16.350.462,22	8.570.206,81	7.780.255,41	90,78%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità						
2) TFR personale dipendente						
Totale C)						
D) DEBITI						
1) Mutui passivi	1.178.065,10		1.178.065,10	2.711.221,69	- 1.533.156,59	-56,55%
2) Debiti v/Stato	2.855,00		2.855,00	14.065,00	- 11.210,00	-79,70%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	5.782.259,21		5.782.259,21	128.050,22	5.654.208,99	4415,62%
4) Debiti v/Comuni	662.232,53		662.232,53	397.756,53	264.476,00	66,49%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	15.420.268,37		15.420.268,37	12.870.434,83	2.549.833,54	19,81%
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	1.190.156,93		1.190.156,93	1.485.611,53	- 295.454,60	-19,89%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto						
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	14.230.111,44		14.230.111,44	11.384.823,30	2.845.288,14	24,99%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione						
7) Debiti v/fornitori	33.081.359,42		33.081.359,42	34.214.232,43	- 1.132.873,01	-3,31%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	161,36		161,36	161,36	-	0,00%
9) Debiti tributari	8.162.414,32		8.162.414,32	7.932.708,74	229.705,58	2,90%
10) Debiti v/altri finanziatori						
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.456.421,26		10.456.421,26	8.906.922,15	1.549.499,11	17,40%
12) Debiti v/altri	15.770.490,10		15.770.490,10	19.286.245,46	- 3.515.755,36	-18,23%
Totale D)			90.516.526,67	86.461.798,41	4.054.728,26	4,69%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			144.006,04	184.518,02	- 40.511,98	-21,96%
2) Riscconti passivi						
Totale E)			144.006,04	184.518,02	- 40.511,98	-21,96%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			445.900.482,75	433.397.165,52	12.503.317,23	2,88%
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 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	159.678.409,68	137.989.472,40	21.688.937,28	15,72%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	111.789.984,81	93.327.881,15	18.462.103,66	19,78%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	47.103.190,65	44.088.069,61	3.015.121,04	6,84%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.118.600,44	1.022.862,11	4.095.738,33	400,42%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	37.014.372,92	42.508.674,67	- 5.494.301,75	-12,93%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	312.659,30	275.000,00	37.659,30	13,69%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	200.211,58	279.532,83	- 79.321,25	-28,38%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.457.346,41	2.000,00	4.455.346,41	222767,32%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	737.734,22	303.638,02	434.096,20	142,97%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	400.000,00	88.000,00	312.000,00	354,55%
4) da privati	337.734,22	215.638,02	122.096,20	56,62%
d) Contributi in c/esercizio da privati	47.500,00	269.883,62	- 222.383,62	-82,40%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.530.394,69	- 4.621.121,41	1.090.726,72	-23,60%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	853.190,53	752.290,92	100.899,61	13,41%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	205.590.844,16	214.982.487,94	- 9.391.643,78	-4,37%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	203.102.349,49	211.198.213,05	- 8.095.863,56	-3,83%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.681.581,45	2.957.772,38	- 1.276.190,93	-43,15%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	806.913,22	826.502,51	- 19.589,29	-2,37%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.811.237,67	12.001.980,24	- 1.190.742,57	-9,92%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.225.019,44	2.257.268,81	- 1.032.249,37	-45,73%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.585.768,12	9.138.878,35	446.889,77	4,89%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi	348.328,48	495.648,32	- 147.319,84	-29,72%
Totale A)	384.562.403,39	372.996.905,57	11.565.497,82	3,10%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	126.061.175,73	126.323.916,30	- 262.740,57	-0,21%
a) Acquisti di beni sanitari	122.804.925,49	122.584.694,73	220.230,76	0,18%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.256.250,24	3.739.221,57	- 482.971,33	-12,92%
2) Acquisti servizi sanitari	11.097.535,86	10.495.975,05	601.560,81	5,73%
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	472.497,70	501.918,12	- 29.420,42	-5,86%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.328.422,89	2.264.377,12	- 935.954,23	-41,33%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	277.185,21	113.897,10	163.288,11	143,36%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.489.591,37	2.793.462,56	1.696.128,81	60,72%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.529.838,69	4.822.320,15	- 292.481,46	-6,07%
q) Costi per differenziale tariffe TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari	33.500.231,68	30.167.828,71	3.332.402,97	11,05%
a) Servizi non sanitari	28.058.961,61	26.389.942,13	1.669.019,48	6,32%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.314.120,28	3.181.308,99	2.132.811,29	67,04%
c) Formazione	127.149,79	596.577,59	- 469.427,80	-78,69%
4) Manutenzione e riparazione	7.874.433,74	10.444.388,89	- 2.569.955,15	-24,61%
5) Godimento di beni di terzi	4.493.164,23	4.437.819,56	55.344,67	1,25%
6) Costi del personale	168.245.343,05	168.078.161,24	167.181,81	0,10%
a) personale dirigente medico	71.189.007,42	71.574.789,84	- 385.782,42	-0,54%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.638.280,40	5.755.048,63	- 116.768,23	-2,03%
c) personale comparto ruolo sanitario	68.884.344,72	67.605.388,64	1.278.956,08	1,89%
d) personale dirigente altri ruoli	1.099.380,91	1.031.671,53	67.709,38	6,56%
e) personale comparto altri ruoli	21.434.329,60	22.111.262,60	- 676.933,00	-3,06%
7) Oneri diversi di gestione	1.803.268,46	1.711.227,05	92.041,41	5,38%
8) Ammortamenti	9.585.768,12	9.138.878,35	446.889,77	4,89%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	97.195,83	109.288,50	- 12.092,67	-11,06%
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.933.644,86	3.912.192,64	21.452,22	0,55%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.554.927,43	5.117.397,21	437.530,22	8,55%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze	- 1.319.891,70	- 3.067.864,69	1.747.972,99	-56,98%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.275.557,63	- 2.996.534,72	1.720.977,09	-57,43%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 44.334,07	- 71.329,97	26.995,90	-37,85%
11) Accantonamenti	9.630.721,82	3.270.062,97	6.360.658,85	194,51%
a) Accantonamenti per rischi	2.181.239,16	657.504,08	1.523.735,08	231,75%
b) Accantonamenti per premio operosità				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.893.836,89	1.437.975,05	3.455.861,84	240,33%
d) Altri accantonamenti	2.555.645,77	1.174.583,84	1.381.061,93	117,58%
Totale B)	370.971.750,99	361.000.393,43	9.971.357,56	2,76%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.590.652,40	11.996.512,14	1.594.140,26	13,29%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	90.372,79	144.263,57	- 53.890,78	-37,36%
Totale C)	- 90.372,79	- 144.263,57	53.890,78	-37,36%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				

1) Proventi straordinari	3.327.138,82	3.656.124,67	- 328.985,85	-9,00%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	3.327.138,82	3.656.124,67	- 328.985,85	-9,00%
2) Oneri straordinari	1.614.776,18	2.996.490,47	- 1.381.714,29	-46,11%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	1.614.776,18	2.996.490,47	- 1.381.714,29	-46,11%
Totale E)	1.712.362,64	659.634,20	1.052.728,44	159,59%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.212.642,25	12.511.882,77	2.700.759,48	21,59%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	12.159.042,45	11.482.617,06	676.425,39	5,89%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.425.362,15	10.963.448,88	461.913,27	4,21%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	613.956,95	323.477,69	290.479,26	89,80%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119.723,35	195.690,49	- 75.967,14	-38,82%
d) IRAP relativa ad attività commerciali				
2) IRES	86.436,00	86.574,30	- 138,30	-0,16%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)	12.245.478,45	11.569.191,36	676.287,09	5,85%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.967.163,80	942.691,41	2.024.472,39	214,75%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	2.967.163,80
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.933.644,86
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.554.927,43
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	97.195,83
Ammortamenti		9.585.768,12
(+)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	3.530.394,69
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 3.134.098,94
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		396.295,75
(+)	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	9.630.721,82
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 1.850.466,41
- Fondo per rischi ed oneri futuri		7.780.255,41
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		20.729.483,08
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	264.476,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.549.833,54
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.132.873,01
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	229.705,58
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.549.499,11
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	594.087,04
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 40.511,98
(+)/(-)	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	- 2.299.435,43
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	3.552.232,90
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 204.758,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 142.292,30
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 1.319.891,70
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	1.310.304,28
A - Totale operazioni di gestione reddituale		25.639.859,11
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	- 88.798,37
(-)	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	- 715.379,09
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 39.008,12
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 6.737.667,78
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 499.069,45
(-)	Acquisto automezzi	- 10.004,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 461.043,49
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 1.436.015,47
(+)	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		- 9.986.985,77
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.537.947,33
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	4.112.438,00
(+)/(-)	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	- 2.654.614,01
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		3.995.771,32
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		19.648.644,66
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		19.648.644,66
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 difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

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 31/12/2020 *									
PERSONALE DIPENDENTE(*) da Conto Annuale									
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13	Personale a Tempo determinato 31/12/2019	Personale a Tempo determinato 31/12/2020
	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie		
RUOLO SANITARIO	2.211	91	2.170	106	25.725	75.558.622	25.332.208	212	336
Dirigenza	707,00	3,00	696,00	6,00	8291	37.095.611	20.761.263	67	85
- Medico veterinaria	652	3	641	5	7631	34.242.892	19.412.547	53	69
- Sanitaria	55		55	1	660	2.852.719	1.348.716	14	16
Comparto	1.504	88	1474	90	17.434	41.363.011	4.703.897	145	251
- Categoria DS	35		27		369	981.849	188.733		
- Categoria D	1.458	88	1.441	90	16.969	40.179.035	4.366.673	145	251
- Categoria C	11		6		96	202.127	15.539		
- Categoria BS									
RUOLO PROFESSIONALE	9		5		96	306.512	148.233		1
Dirigenza	5		4		48	204.465	141.332		
Livello dirigenziale	5		4		48	204.465	141.332		1
Comparto	4		1		48	102.047	6.901		
- Categoria D	4		1		48	102.047	6.901		
RUOLO TECNICO	512	10	500	10	5.853	10.943.486	1.232.500	61	21
Dirigenza	1		1		12	53.261	36.966		
Livello dirigenziale	1		1		12	53.261	36.966		
Comparto	511	10	499	10	5.853	10.890.225	1.195.534	61	21
- Categoria DS									
- Categoria D	16		19	1	193	443.020	82.233	4	
- Categoria C	25	1	24	1	254	609.003	95.055		
- Categoria BS	289	3	294	4	3399	6.262.919	619.638	45	21
- Categoria B	115	3	100	2	1250	2.310.309	287.869	12	
- Categoria A	66	3	62	2	757	1.264.974	110.749		
RUOLO AMMINISTRATIVO	107	1	99	1	1.220	2.638.448	376.631	2	
Dirigenza	4		5		52	234.813	169.819		
Livello dirigenziale	4		5		52	234.813	169.819		
Comparto	103	1	94	1	1.168	2.403.635	206.812	2	
- Categoria DS	2		2		24	61.159	9.437		
- Categoria D	29		29		359	822.824	88.385		
- Categoria C	28	1	26	1	313	654.993	42.913		
- Categoria BS									
- Categoria B	39		32		415	767.968	53.653		
- Categoria A	5		5		57	96.691	12.424		

*Fonte: tab 1- 2 -12-13 conto annuale 2020

CATEGORIA	Uomini-anno 2019	Donne-anno 2019	Uomini-anno 2020	Donne-anno 2020
Medici	16,26	37,14	19,44	49,30
Dirigenti sanitari non medici	2,82	12,40	4,19	11,87
Ruolo sanitario - personale infermieristico	46,59	94,93	55,21	134,59
Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario	0,32	2,59	14,4	46,34
Ruolo tecnico - comparto	24,04	36,50	19,44	1,58
Ruolo Amministrativo - comparto	0	0	0	0,
TOTALE	90,04	183,57	99,81	223,87

*Fonte: tab 2 conto annuale 2020

Dati sull'occupazione al 31/12/2020				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti
RUOLO SANITARIO	5	1	8	2
Dirigenza	4	1	5	2
- Medico veterinaria	2	1	3	2
- Sanitaria	2		2	
Comparto	1		3	
- Categoria DS				
- Categoria D	1		3	
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	1			
Dirigenza	1		1	
Livello dirigenziale	1		1	
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	3		2	
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	3		2	
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C	1		1	

- Categoria BS	2		1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	2		4	
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	2		4	
- Categoria DS				
- Categoria D			2	
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B	2		2	
- Categoria A				

*Fonte: tab 3 Conto annuale 2020

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2020
RUOLO SANITARIO	11		12	
Dirigenza	9		10	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

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'ARNAS Brotzu secondo la seguente articolazione: 2 dirigenti medici Ematologia e CTMO Businco; 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 2 dirigenti medici 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 2019)	uomini-anno (anno 2020)
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 *		
Tipologia di personale	uomini-anno (anno 2019)	uomini-anno (anno 2020)
RUOLO SANITARIO	8	104,84
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	8	104,84
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	59,96	40,58
Dirigenza		
Comparto	59,96	40,58
RUOLO AMMINISTRATIVO	46,96	62,91
Dirigenza		
Comparto	46,96	62,91

*Fonte: tab 2 conto annuale 2020

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2019	uomini-anno anno 2020
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 31/12/2019	Personale al 31/12/2020
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	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni 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: <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.529.791,01			3.373.275,35	156.515,66				88.798,37					97.195,83	148.118,20
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.529.791,01			3.373.275,35	156.515,66				88.798,37					97.195,83	148.118,20
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	480.894,35								88.798,37					97.195,83	
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.529.791,01	-	-	3.373.275,35	156.515,66	-	-	-	88.798,37	-	-	-	97.195,83	148.118,20	
		480.894,35	-	-	-	-	-	-	-	88.798,37	-	-	-	97.195,83		

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

DESCRIZIONE	IMPORTO
DISPOSITIVI ELETTRONICI DI TELECOMUNICAZIONE PER L'ESTENSIONE E IL POTENZIAMENTO DELLA RETE WIFI DELL'AOB, PER FAR FRONTE ALL'EMERGENZA COVID-19	16.217,47
CAMERA DI IONIZZAZIONE PER FASCI A RAGGI X PULSATI	732,00
AUTOCAD LT 2021 SUBSCRIPTION 3YR	13.291,90
LICENZA SOFTWARE ATTIVATA PRESSO LABORATORIO ANALISI AO BROTZU	5.288,09
FONDI COVID POR 2014-2020 - WORKSTATION SUITESTENSA S.C. NEURORADIOLOGIA E INTERVENTISTICA VASCOLARE	23.546,00
FONDI FINANZIAMENTO FSC 2007-2013 SOFTWARE ECOTOMOGRAFI INTERVENTISTICI	18.300,00
ACCA POWER PACK (PRIMUS K + PRIMUS A) COMPLETA DEL MODULO A PER ANALISI	2.272,91
SOFTWARE PER LA GESTIONE ON LINE DELLE PROGRESSIONI ECONOMICHE DEL COMPARTO	9.150,00
TOTALE	88.798,37

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 2020 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 2020 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 2020 costi di pubblicità.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							VALORE NETTO CONTABILE			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	61.274,45 16.777,00			59.874,48	1.399,97	2.224,93								2.287,06		1.337,84
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	110.758.951,10 82.548.824,47			51.139.397,93	59.619.553,17			713.154,16						3.931.357,80		56.401.349,53
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	64.751.589,00 31.384.898,31			61.512.939,87	3.238.649,13	1.251.546,70		686,24	39.694,36				1.251.546,70	1.017.237,01		2.260.420,24
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggetti a sterilizzazione	25.141.279,17 24.382.061,16			16.831.424,97	8.309.854,20	71.109,62		1.970,78	6.739.638,56				71.109,62	3.833.447,23		11.214.074,75
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	8.386.017,02 5.069.440,68			8.145.101,41	240.915,61	34.802,59			499.069,45				34.802,59	366.089,45		373.895,61
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	589.858,00 17.500,00			583.295,50	6.562,50				10.004,00					5.625,50		10.941,00
AAA500	Oggetti d'arte																
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	8.257.786,02 1.486.634,17			7.721.048,07	536.737,95	27.405,99			461.043,49				27.405,99	332.528,24		665.253,20
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	124.173.088,40				124.173.088,40	713.154,16			2.149.169,63							125.609.103,87
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	342.119.843,16			145.993.082,23	196.126.760,93	673.935,67		2.657,02	10.611.773,65				1.384.864,90	9.488.572,29		196.536.376,04
	di cui soggette a sterilizzazione	144.906.135,79								8.462.604,02					9.488.572,29		

Tab. 5 – Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali
Fabbricati (indisponibili)

DESCRIZIONE	IMPORTO
LAVORI DI MESSA A NORMA ANTINCENDIO GAS MEDICALI P.O. SAN MICHELE	38.800,88
LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTETTIVE C/O ELETTROFISIOLOGIA 5° P. SAN MICHELE	108.590,15
LAVORI DI REALIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI A SERVIZIO DEL DEPOSITO TEMPORANEO RIFIUTI DEL P.O. SAN MICHELE	51.327,89
LAVORI DI MANUTENZIONE CONTROSOFFITTI - VARI REPARTI	73.843,53
IMPERMEABILIZZAZIONE DEL SOLAIO DI COPERTURA DELL'EDIFICIO ADIBITO AD ASILO AZIENDALE	43.875,54
ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEI LOCALI DELL'EX BIBLIOGRAFICO DEL P.O. SAN MICHELE	93.756,18
SOSTITUZIONE DELLE PORTE AUTOMATICHE DEGLI ACCESSI DEI PP.OO. DELL'AOB	97.742,50
IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DELL'ELISUPERFICIE DEL P.O. SAN MICHELE	54.052,08
INSTALLAZIONE DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'AOB	81.946,13
RIPRISTINO DEL MURO DI SOSTEGNO TRA VIA JENNER E IL PARCHEGGIO INTERNO DEL P.O. BUSINCO	69.219,28
TOTALE	713.154,16

Impianti e Macchinari

DESCRIZIONE	IMPORTO
CLIMATIZZATORI	33.594,36
CARRELLI ELEVATORI ELETTRICI	6.100,00
TOTALE	39.694,36

Attrezzature sanitarie e scientifiche

DESCRIZIONE	IMPORTO
ROBOT DA VINCI	2.196.000,00
ECOTOMOGRAFO	591.778,22
APPARECCHIO RADIOLOGICO PORTATILE	363.682,00
LETTI ELETTRICI	325.670,63
SISTEMA COMPLETO PER BRACHITERAPIA HDR	316.956,00
STRUMENTARIO CHIRURGICO PLURIUSO E RIUSABILE - CND L	258.495,67
ECT TABLET	198.000,00
SONDE	189.479,86
STRUMENTO	133.830,60
ECOGRAFI	123.818,00
MODULI VARI	121.518,92
VIDEOGASTROSCOPI E VIEDOLARINGOSCOPIO	115.575,77
MONITOR	107.208,40
SISTEMA DI MONITORAGGIO	100.650,00
SISTEMA INFORMATICO GESTIONALE	94.512,18
TAVOLO OPERATORIO	93.786,28
CAPPA	72.594,09
OCCHIALI E OTTOTIPO	71.605,05
CAMICE ANTIX	70.986,18
APPARECCHIATURE SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI ACCESSORI E MATERIALI - CND Z	66.513,08
POSTAZIONE LAVRO ERGONOMICA PER DISSEZIONE E RIDUZIONE DEI CAMPIONI E SISTEMA ACQUISIZIONE IMMAGINI	66.490,00
CAMERA PER ISOLAMENTO PAZIENTE IN ALTO BIOCONTENIMENTO	62.830,00
SISTEMA DI RADIOLOGIA DIGITALE	61.000,00
CARRELLI PER ATTREZZATURE SANITARIE	53.859,63
ELETTROCARDIOGRAFI	53.178,30
VENTILATORI POLMONARI	49.669,00
WORKSTATION STAZIONE DI LAVORO ERGONOMIC PER PICCOLE BIOPSIE CON SISTEMA DI IMMAGINI INTEGRATO	49.288,00
TESTIERA CRANICA	38.537,97

SISTEMA PER LA DISINFEZIONE DI SONDE A ULTRASUONI	37.312,48
ECOCOLORDOPPLER	36.600,00
POLTRONA COLPOSCOPIA	35.868,00
SISTEMI REFRIGERANTI	34.486,73
VIDEOPROSCOPIO	33.794,00
SISTEMA OTTICO HOPKINS A VISIONE RETTILINEA	32.993,19
VIDEOCOLONSCOPIO	30.506,87
INCUBATORE	30.173,31
PARATIA MOBILE ANTI X	23.321,52
DISPOSITIVO PER TRASPORTO PAZIENTE IN ALTO BIOCONTENIMENTO	22.204,00
TELEPACK SU CARRELLO	21.838,46
CENTRALE DI MONITORAGGIO	21.514,00
STRUMENTARIO VARIO	21.324,17
STAMPANTE TERMICA	20.469,12
VISORE	18.065,73
SISTEMA TELEMETRIA	15.845,83
ECOCARDIOGRAFO	15.001,22
CAMERA DI IONIZZAZIONE	14.823,00
INSUFLATORE	14.817,69
MINI TELECAMERA	13.140,62
CENTRIFUGA	12.961,28
TRASMETTITORE TELEMETRICO	12.189,46
GREMBIULE PIOMBATO ANTI RX	12.078,00
TRAVE TESTALETTO	11.712,00
ULTRACONGELATORE	10.370,00
BANCO DA LAVORO USO SANITARIO	8.867,08
MATERASSO ANTIDECUBITO	8.540,00
DEFIBRILLATORI	8.293,29
SUPPORTI E AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI - CND Y	7.429,80
SISTEMA ILLUMINAZIONE A LED	7.320,00
TERMOSCANNER	7.297,50
AGGIORNAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURA ELETTRIMEDICALE	6.856,40
STAMPANTE VIDEO FOTOGRAFICA MEDICALE	6.771,00
RINOLARINGOFIBROSCOPIO	6.661,20
DEAMBULATORI	5.162,39
TERMOMETRO ELETTRONICO	5.155,35
FANTOCIO SIMULATORE	5.136,20
LAMA	4.995,90
CICLOERGOMETRO	4.878,78
CARROZZINE	4.654,02
FORTE LUMINOSA	3.930,84
IMPUGNATURA PER BISTURI	3.865,69
MANICO PER PINZA	3.668,54
SISTEMA MONITORAGGIO	3.594,09
PULSOSSIMETRO	3.308,65
COLLARE TIROIDE ANTI X	3.220,80
KIT BIOPSIA ECOGUIDATA	3.172,00
CAVO	3.147,60
ANALIZZATORE	3.113,93
AGITATORE	2.896,28
LARINGOSCOPIO	2.337,52
CONTENITORE	2.317,00
STATIVO	2.122,20
TOTALE	6.739.638,56

mobili e arredi

DESCRIZIONE	IMPORTO
ARMADI	31.472,87
ARREDI VARI	123.693,48
BARELLE	63.366,87
CARRELLI	18.610,49
CARROZZINA	880,23
CASSETTIERA	3.496,63
COLONNINE SEGNAPERCORSO	3.965,00
COMODINI	42.293,86
PANNELLI PLEXIGLASS	21.350,00
PARETE ATTREZZATA	73.823,34
POLTRONE, SEDIE E SGABELLI	96.516,51
SPECCHI	915,00
TAVOLI	10.925,93
VETRINE	7.759,20
TOTALE	499.069,41

Macchine d'ufficio elettroniche

DESCRIZIONE	IMPORTO
DISCO 8TB	22.465,90
PC	94.184,07
FAX	4.643,81
MONITOR	10.277,76
RIPETITORE DI RETE	10.687,20
SISTEMA DI ARCHIVIAZIONE DATI IN BACKUP	10.978,78
SISTEMA ELIMINACODE	231,80
STAMPANTI	28.041,77
SISTEMA INTEGRATO GESTIONE INFORMATIZZATA	16.555,40
SWITCH DI RETE	707,60
TABLET	42.206,12
TELEFONO CELLULARE	9.270,78
TELEFONO DA SCRIVANIA	1.525,00
VIDEOPROIETTORE	352,58
WEBCAM	2.225,28
WORKSTATION	1.529,43
VARIO	1.821,97
TOTALE	257.705,25

Altri beni

DESCRIZIONE	IMPORTO
VARIO	67.890,65
MACCHINA LAVAZOCCOLI	29.524,20
PANCHINA	27.779,40
GAZEBO	25.851,80
ACCESSORI CUCINA	21.703,25
ELETTRODOMESTICI	16.540,25
TRANSPALLET	7.198,00
CARROZZINA	2.673,05
TELEVISORE	1.598,99
CLASSIFICATORE	927,20
CONTENITORE	790,68
GIOCHI	724,99
OROLOGIO	135,78
TOTALE	203.338,24

Si precisa che tra gli acquisti delle immobilizzazioni una parte è stata finanziata da Fondi POR - COVID Attrezzature - Nota RAS 2756 del 26/10/2021

ACQUISTI COVID finanziati POR

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	39.763,47
IMPIANTI	11.321,28
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1.122.479,12
MOBILI E ARREDI	63.309,03
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	53.811,92
ALTRI BENI MOBILI	65.102,11
TOTALE	1.355.786,93

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	5.532.644,78	5.187.565,69	345.079,09
Altri beni mobili	3.158.778,74	2.838.604,63	320.174,11

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	FINANZIAMENTO	Valore finale	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 BROTZU 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)	120.979.280	705.676		121.684.956
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	344.954			344.954
REALIZZAZIONE LOCALI SPOGLIATOIO PERSONALE INFERMIERISTICO	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	1.443.686	15.030		1.458.716
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	625.789		857.213
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA IMPIANTISTICA, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO - QUADRI ELETTRICI	(FSC) 2007-2013 DGR 33/2 DEL 31/07/2012	930.346			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
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 (ANCITIPAZIONE CONTRATTUALE PARI AL 20%) DELIB.1137/19	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2011	18.936	89.654		108.590
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
LAVORI PER L'ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEI LOCALI DELL'EX BIBLIOGRAFICO DEL P.O. SAN MICHELE. VOSTRO DARE PER ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2012		93.756		93.756
LAVORI DI RIPRISTINO DEL MURO DI SOSTEGNO TRA VIA JENNER E IL PARCHEGGIO INTERNO DEL P.O. BUSINCO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2013		69.219		69.219
LAVORI DI "MESSA A NORMA ANTINCENDIO GAS MEDICALI P.O. SAN MICHELE".	CONTRIBUTO RAS		38.801		38.801
LAVORI DI SOSTITUZIONE DELLE PORTE AUTOMATICHE NEGLI ACCESSI DEI PRESIDI OSPEDALIERI	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2015		97.743		97.743
LAVORI DI MANUTENZIONE DEI CONTROSOFFITTI IN VARI REPARTI DEI PP.OO.	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2016		73.844		73.844
LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DELL'ELISUPERFICIE DEL P.O. SAN MICHELE PER L'ADEGUAMENTO AL VOLO NOTTURNO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2017		54.052		54.052
LAVORI PER L'INSTALLAZIONE DELL'IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'AOB.	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2018		81.946		81.946
P.O. SAN MICHELE - ADEGUAMENTO EDILE, STRUTTURALE E D IMPIANTISTICO DEL SITO RM PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE RM	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2019		26.523		26.523
IMPERMEABILIZZAZIONE ASILO NIDO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2020		43.876		43.876
LAVORI REALIZZAZIONE IMPIANTI A SERVIZIO DEL DEPOSITO TEMPORANEO RIFIUTI P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2021		51.328		51.328
MESSA A NORMA ANTINCENDIO CENTRO GESTIONE EMERGENZE P.O. SAN MICHELE.	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2022		81.934		81.934
LAVORI DI MESSA A NORMA ANTINCENDIO GAS MEDICALI P.O. SAN MICHELE	CONTRIBUTO RAS			-38.801	-38.801
LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI BARRIERE PROTETTIVE C/O ELETTROFISIOLOGIA 5° P. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2024			-108.590	-108.590
LAVORI DI REALIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI A SERVIZIO DEL DEPOSITO TEMPORANEO RIFIUTI DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2025			-51.328	-51.328
LAVORI DI MANUTENZIONE CONTROSOFFITTI - VARI REPARTI	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2026			-73.844	-73.844
IMPERMEABILIZZAZIONE DEL SOLAIO DI COPERTURA DELL'EDIFICIO ADIBITO AD ASILO AZIENDALE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2027			-43.876	-43.876
ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEI LOCALI DELL'EX BIBLIOGRAFICO DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2028			-93.756	-93.756
SOSTITUZIONE DELLE PORTE AUTOMATICHE DEGLI ACCESSI DEI PP.OO. DELL'AOB	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2029			-97.743	-97.743
IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DELL'ELISUPERFICIE DEL P.O. SAN MICHELE	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2030			-54.052	-54.052
INSTALLAZIONE DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'AOB	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2031			-81.946	-81.946
RIPRISTINO DEL MURO DI SOSTEGNO TRA VIA JENNER E IL PARCHEGGIO INTERNO DEL P.O. BUSINCO	CCE - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO DECRETO 118/2032			-69.219	-69.219
TOTALE		124.173.088	2.149.170	-713.154	125.609.103

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 complessivamente € 713.154 per gli interventi di seguito riportati:

- Lavori di messa a norma antincendio gas medicali P.O. San Michele; contributo ras € 38.801;
- Lavori per la realizzazione di barriere proteximetriche c/o elettrofisiologia 5° P.O. San Michele € 108.590;
- Lavori di realizzazione degli impianti a servizio del deposito temporaneo rifiuti del P.O. San Michele € 51.328;
- Lavori di manutenzione controsoffitti - vari reparti € 73.844;
- Impermeabilizzazione del solaio di copertura dell'edificio adibito ad asilo aziendale € 43.876;
- Adeguamento funzionale dei locali dell'ex bibliografico del P.O. San Michele € 93.756;
- Sostituzione delle porte automatiche degli accessi dei PP.OO. dell'AOB € 97.743;
- Impianto di illuminazione dell'elisuperficie del P.O. San Michele € 54.052;
- Installazione di videosorveglianza dell'AOB € 81.946;
- Ripristino del muro di sostegno tra via Jenner e il parcheggio interno del P.O. Businco € 69.219.

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 si, 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 2020 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:	11.952.026,02	-	24.801,41	-	464.482,54	11.512.344,89	-	1.522.824,09
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	11.740.754,95				464.482,54	11.276.272,41		1.376.819,92
	<i>Medicinali senza AIC</i>	211.271,07		24.801,41			236.072,48		146.004,17
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	304.104,00				134.758,00	169.346,00		
ABA040	Dispositivi medici:	7.366.724,88	-	1.556.291,53	-	-	8.923.016,41	-	7.987.158,01
	<i>Dispositivi medici</i>	5.893.721,55		869.763,19			6.763.484,74		5.860.120,08
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	113.331,70		222.538,60			335.870,30		335.870,30
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.359.671,63		463.989,74			1.823.661,37		1.791.167,63
ABA050	Prodotti dietetici	14.252,27				885,35	13.366,92		7.409,42
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.845,08		3.575,45			5.420,53		1.561,05
ABA070	Prodotti chimici	3.039,13				590,92	2.448,21		1.902,31
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	168.994,62		291.606,05			460.600,67		351.524,38
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						-		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	19.810.986,00	-	1.876.274,44	-	600.716,81	21.086.543,63	-	9.872.379,26
ABA120	Prodotti alimentari	19.057,46		3.974,31			23.031,77		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	27.193,08				4.424,96	22.768,12		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	113.580,80				10.664,80	102.916,00		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	57.219,84		16.535,33			73.755,17		1.043,04
ABA160	Materiale per la manutenzione	319.624,21		39.003,79			358.628,00		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.664,28				89,60	6.574,68		1.009,92
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						-		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	543.339,67	-	59.513,43	-	15.179,36	587.673,74	-	2.052,96

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 2019.

I dati sono quelli di cui alla deliberazione n. 470 del 26/04/2021 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. 423 del 14/04/2021 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino farmacia clinica ed oncologica dell'ospedale Businco; deliberazioni n. 308 del 18/03/2021 e 332 del 23/03/2021 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini economici degli ospedali San Michele e Businco e Cao; deliberazione n. 312 del 22/03/2021 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino materiali tecnici dei tre presidi ospedalieri; deliberazione n. 323 del 22/03/2021 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino viveri dell'ospedale San Michele, e nota prot. n. 239 del 21/01/2021 del Servizio Gestione Immobili e Impianti e nuove realizzazioni 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	2.969.997,99		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	54.140.727,67	48.900.319,83	13.320.467,53	
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)		29.025,63		29.025,63	
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	105.707.852,05	3.235.335,67	5.773.283,00	103.169.904,72	
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		4.112.438,00	9.234.946,07	
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	130.105.293,85	57.405.088,92	61.756.038,82	125.754.343,95	-

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 31.12.2020
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
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
1262	08/08/2018	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
1262	08/08/2018	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
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
		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
2014	31/12/2019	SC01.0018	Rimborso competenze erogate al dipendente M. R. in posizione di comando presso l'Assessorato della Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Informazione e Spettacolo 01/01/2019 al 31/12/2019.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	50.258,19
55	30/01/2019	SC01.5042	A.F. comando c/o Direzione Generale della Sanità rimborso 2019	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	2.748,86
1304	31/12/2020	SC01.0018	Rimborso competenze erogate al dipendente S. A. in posizione di comando presso l'Ufficio di Gabinetto dell'Assessorato del Turismo, Artigianato e Commercio dal 01/01/2020 al 31/12/2020.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	40.536,29
1304	31/12/2020	SC01.0018	Rimborso competenze erogate al dipendente P. E. in posizione di comando presso l'Ufficio di Gabinetto dell'Assessorato del Turismo, Artigianato e Commercio dal 01/01/2020 al 31/12/2020.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	38.587,16
1052	16/11/2020	SC02.1114	Ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino	L.R. 2 del 29/05/2007 art. 32 c. 5	200.000,00
1264	23/12/2020	SC08.8595	Incentivi Personale Emergenza COVID 19	D.L. n. 34/2020	1.393.233,27
1266	23/12/2020	SC08.8943	Reclutamento Personale Terapie Intensive Emerg COVID	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	1.196.763,08
1110	26/11/2020	SC08.8596	Personale Assunto Gestione Emergenza COVID-19 - Impegno rimodulato det n. 763 del 10/08/2021	D.L. n.18/2020	471.581,09
1266	21/12/2020	SC08.7430	Struttura stabile a supporto dei RUP-2020	DGR n. 30/14 del 12.06.2018	210.000,00
1266	31/12/2020	SC02.1018	L.R.7/07 2020- PROGRAMMA ARNAS-MONNI		150.000,00
1231	17/12/2020	SC 08.7798	Risorse destinate all'erogazione di prestazioni aggiuntive per lo smaltimento delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 8, comma 31, della legge regionale 28 dicembre 2018, n. 48 - Annualità 2020		280.000,00
1338	30/12/2020	SC05.0016	Somme versate nel 2020 dalle aziende farmaceutiche per le procedure di pay back 1,83% e 5% e per il ripiano dell'eccedenza delle specialità medicinali 10 ^a tranche		168.624,87
499	03/06/2021	SC08.8595	Remunerazione personale dipendente - ulteriori risorse statali COVID per l'annualità 2020	L.24 aprile 2020 n.27	126.714,08
1272	23/12/2020	SC08.6552	Pagamento a favore delle Aziende Sanitarie delle somme versate alla RAS nel 2020 dalle aziende farmaceutiche per il ripiano per l'anno 2018 dello sfondamento dei tetti di spesa farmaceutica.		257,49
1237	23/12/2020	SC05.0016	Somme versate nel 2020 dalle aziende farmaceutiche per le procedure di pay back 1,83% e 5% e per il ripiano dell'eccedenza delle specialità medicinali		40.012,73
839	15/09/2021	SC05.0001	Finanziamento oneri correnti sostenuti dalle aziende sanitarie nell'esercizio 2020 per la gestione dell'emergenza COVID	DGR 36/46 DEL 31/08/2021	4.140.000,00
1243	01/12/2021		Fondi POR - COVID DPI	Nota RAS 27567 del 26/10/2010	4.356.937,94
1243	01/12/2021		Fondi POR - COVID Lavori (Manutenzioni)	Nota RAS 27567 del 26/10/2010	46.382,84
TOTALE					13.320.467,53

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

Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Crediti al 31.12.2020
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	1.178.065
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	18.470.000
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Piano Investimenti Edilizia 2019-2021	1.482.430
DGR 48/19	29/11/2019	SC05.0053	Programma Investimenti Ammodernamento tecnologico 2019-2021	5.827.173
DGR 6/17	05/02/2019	SC05.0053	Rimodulazione Intervento Cabina Elettrica	2.613.250
1243	01/12/2021		Fondi POR - COVID Attrezzature - Nota RAS 2756 del 26/10/2021	1.035.335
TOTALE				103.169.904

ABA500 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite

Descrizione movimento	Crediti al 31/12/2019	Crediti al 31/12/2020
Contributo per ripiano perdita di esercizio 2018 DGR 51/26 del 18/12/2019 - Stanziamento di cui al capitolo SC05.6227 (anno 2019) missione 13, programma 4	4.112.438,00	
Contributo per ripiano perdite- Perdite portate a nuovo per ammortamenti non sterilizzati da ripianare con DGR dopo la destinazione degli utili 2018 al ripiano delle medesime (DGR 52/25 del 2019)	4.543.821,60	4.543.821,60
Contributo per ripiano perdite- Saldo perdita 2016 da ripianare con DGR dopo la destinazione degli utili 2018 al ripiano della perdita 2016 (DGR 52/25 del 2019)	4.691.124,47	4.691.124,47
TOTALE	13.347.384,07	9.234.946,07

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	10.098.945,93	26.919.795,46	30.543.115,07	6.475.626,32	4.235.376,65
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	487.543,97	416.457,26	329.377,82	170.543,19
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.357.237,04	27.407.339,43	30.959.572,33	6.805.004,14	4.405.919,84
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	222.789,00	18.031,00	223.388,00	
.....					
.....					
	CREDITI V/ ALTRI					
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.401.300,67	5.468.050,73	5.603.748,31	1.265.603,09	530.934,08
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....					
.....					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	154.821,57	691.640,18	330.836,42	515.625,33	16.200,00
.....					
.....					
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....					
.....					
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	698.882,54	281.129,18	354.690,06	625.321,66	125.760,08
.....					
.....					
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

- I crediti al 31/12/2020 alla voce ABA580 sono relativi a prestazioni a fatturazione diretta, rimborsi personale comandato, convenzioni varie e risultano articolati tra le diverse Aziende Sanitarie;
- I crediti al 31/12/2020 alla voce ABA600 sono relativi a prestazioni sanitarie a fatturazione diretta ad Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione;
- I crediti al 31/12/2020 alla voce ABA620 sono relativi a personale comandato presso vari enti regionali;
- I crediti al 31/12/2020 alla voce ABA650 sono relativi a imposte;
- Le altre varie voci di credito si riferiscono a clienti privati, dipendenti, assistiti, enti previdenziali e assistenziali, personale comandato presso enti pubblici.

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					
	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					
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					
	Crediti 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 health spa	9.000
Istituti Ortopedici Rizzoli	298
Janssen - Cilag spa	1.080
Jhonson & Jhonson Medical	6.000
Le Assicurazioni d'Italia	690
Multiass Assicurazioni	5.221
Navale Assicurazioni	565
Schering	2.400
Simesa	900
Telecom ITALIA	148.382
Universo Assicurazioni	17.301
Svalutazione generale vs privati	9.542
TOTALE	859.745

ABA690 Crediti v/altri soggetti pubblici (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 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	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					
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	62.231,57		76.314,94	322.290,18	12.859.630,84
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)					29.025,63
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	15.563.651,00	58.178.065,00	18.470.000,00	9.922.853,05	1.035.335,67
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	9.234.946,07				
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	24.860.828,64	58.178.065,00	18.546.314,94	10.245.143,23	13.923.992,14

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	446.048,82	289.382,69	131.984,28	412.239,69	5.195.970,84
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	27.437,59	8.882,55	59.243,34	11.303,53	222.510,81
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	473.486,41	298.265,24	191.227,62	423.543,22	5.418.481,65
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	32.775,57	5.862,60			
.....					
.....					
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				204.758,00
.....					
.....					
	CREDITI V/ ALTRI	563.005,70	2.316,13	116.091,46	587,00	1.054.136,23
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	404.356,79	56.179,58	137.304,81	63.319,38	595.189,53
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....					
.....					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	54.591,93	0,00	1.499,70	587,00	458.946,70
.....					
.....					
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....					
.....					
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	508.413,77	2.316,13	114.591,76		
.....					
.....					
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			
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	12.859.630,84	398.605,12	62.231,57
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)	29.025,63		
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	1.035.335,67	91.301.209,32	10.833.359,73
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	9.234.946,07		
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	23.158.938,21	91.699.814,44	10.895.591,30

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			
ABA590	B.II.4.b) Accanto 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	223.388,00		
.....			
.....			
	CREDITI V/ ALTRI			
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	595.186,53	256.803,77	404.359,79
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			
.....			
.....			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	458.946,70	2.086,70	54.591,93
.....			
.....			
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
.....			
.....			
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi		116.907,89	508.413,77
.....			
.....			
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 – Il 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			2.894.322,36
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			1.870.734,35
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI			1.389.918,07
AZIENDA REGIONALE DELL'EMERGENZA URGENZA DELLA SARDEGNA - AREUS			320.651,54
ABA560			
ABA570			
ABA580			6.475.626,32

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		124.517.542,00	- 18.599.689,95	105.707.852,05	1.035.335,67	- 3.573.283,00	103.169.904,72
	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	- 2.938.518,49	61.481,51			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	- 8.000.000,00	57.000.000,00			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 sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)	L.R. 5/2017 art.5, comma 4	9.108.266,00	- 6.397.044,09	2.711.221,91		- 1.533.156,59	1.178.065,32
	Arredi e tecnologie anatomia patologica	DGR 63/39 del 25/11/2016	150.000,00	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			30.000,00
	Arredi e tecnologie neurochirurgia	DGR 63/39 del 25/11/2016	30.000,00	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	- 2.100.000,00	18.720.000,00		- 250.000,00	18.470.000,00
	Riqualficazione aree esterne e parcheggi - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		900.000,00	900.000,00		- 150.000,00	750.000,00
	Realizzazione posti letto Terapia Intensiva - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		400.000,00	400.000,00		- 150.000,00	250.000,00
	Riqualficazione della centrale figurifera - P.O. Businco	DGR 48/19 del 29/11/2019		632.429,63	632.429,63		- 150.000,00	482.429,63
	Ecotomografi varie tipologie - P.O. San Michele, Businco e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019		664.900,00	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			581.940,00
	Apparecchiature per il monitoraggio dei parametri vitali - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		306.220,00	306.220,00			306.220,00
	Apparecchiature per sala operatoria - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		1.544.400,00	1.544.400,00			1.544.400,00
	Apparecchiature per la sterilizzazione - P.O. Busino e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019		73.200,00	73.200,00			73.200,00
	Letti varie tipologie - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		394.000,00	394.000,00			394.000,00
	Rinnovo parco RM - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		1.762.168,00	1.762.168,00		- 1.233.517,60	528.650,40
	Apparecchiature per centro trasfusionale - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		59.170,00	59.170,00			59.170,00
	Apparecchiature radiologiche portatili e fisse - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		450.000,00	450.000,00			450.000,00
	Apparecchiature per reparti ospedalieri - P.O. San Michele, Businco e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019		162.748,00	162.748,00			162.748,00
	Apparecchiature per criobanca - P.O. Busino e Cao	DGR 48/19 del 29/11/2019		78.080,00	78.080,00			78.080,00
	Attrezzature e arredi vari - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		152.298,30	152.298,30		- 106.608,81	45.689,49
	Apparecchiature varie per percorsi clinici - P.O. San Michele	DGR 48/19 del 29/11/2019		938.175,70	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			2.613.250,00
	Fondi POR - COVID Attrezzature - Nota RAS 2756 del 26/10/2021					1.035.335,67		1.035.335,67
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		13.347.384,07	-	13.347.384,07		- 4.112.438,00	9.234.946,07
	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			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			4.691.124,47
	Copertura Perdita Esercizio 2018	DGR 51/26 del 18/12/2019	4.112.438,00		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							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie							
	<i>Inserire dettaglio</i>							

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

CRED01 NO	– Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. L'Azienda intende comunque porre in essere tutte le azioni necessarie per la definizione dei crediti aperti così da svalutare le partite ormai chiuse, quantificarne eventuali perdite e bloccarne la prescrizione per i crediti recuperabili.
------------------	--

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	95.401,10	4.970.890,75	4.983.930,19	82.361,66
ABA770	Istituto Tesoriere	69.809.802,39	412.211.167,54	392.549.483,44	89.471.486,49
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
	Si	No	
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	5.128,76	
ACA040	BA1650	Telefonia	933,33	
ACA040	BA1920	Manutenzioni e riparazioni immobili programmate	6.819,10	
ACA040	BA1970	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate	13.392,59	
ACA040	BA1970	Manutenzioni software programmate	1.532,68	
ACA040	BA2030	Canoni hardware e software - area non sanitaria	37.345,66	
ACA040	BA2020	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	43.040,10	
ACA040	BA1740	Abbonamenti, riviste e libri	6.395,57	
ACA040	BA1690	Premi di assicurazione - RC Professionale	2.642.137,58	
ACA040	BA1700	Altri premi di assicurazione	8.690,91	
		TOTALE	2.765.416,28	

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	RIPIEGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	140.692.604,16						140.692.604,16			
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	180.010.808,38		6.765.730,36	- 7.850.134,06			178.926.404,68			
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	11.821.491,63			- 1.042.721,04			10.778.770,59			
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		3.235.335,67	- 3.673.314,08			158.918.610,31			
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		3.530.394,69	- 3.134.098,94			9.229.023,78			
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	16.534.538,76		561.719,50	- 1.735.634,06			15.360.624,20			
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	942.691,41						942.691,41			
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	13.347.384,07						9.234.946,07			
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						9.234.946,07			
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 13.347.384,50						- 9.234.946,50			
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO							2.967.163,80			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	338.180.642,28						338.889.487,82			

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:					11.821.491,63			-1.042.721,04		10.778.770,59		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					11.821.491,63			-1.042.721,04		10.778.770,59		
	... 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:					159.356.588,72		3.235.335,67	-3.673.314,08		158.918.610,31		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					126.425.608,72			-3.673.314,08		126.425.608,72		310.000,00
	Finanziamento RAS	Vincolato	2018	DGR 52/26 DEL 22/11/2017	Messa a norma anticendio - varie strutture sanitarie (Fondo di Sviluppo e Coesione 2014-2020)	20.820.000,00					20.820.000,00	250.000,00	2.375.000,00
	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							
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Riqualificazione aree esterne e parcheggi - P.O. San Michele	900.000,00					900.000,00	150.000,00	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	150.000,00	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Riqualificazione della centrale frigorifera - P.O. Businco	632.430,00					632.430,00	150.000,00	
	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		299.534,08

	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		16.909,00
	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		30.425,70
	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		102.632,74
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per la sterilizzazione - P.O. Busino 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		19.991,00
	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	1.233.517,60	5.136,20
	Finanziamento RAS	Vincolato	2019	DGR 48/19 del 29/11/2019	Apparecchiature per centro trasfusionale - P.O. San Michele	59.170,00				59.170,00		
	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, Busino e Cao	162.748,00				162.748,00		335,35
	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	106.608,81	81.593,05
	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		
	Finanziamento RAS	Vincolato	2020	Det.738 prot.6046 del 11/09/2020	Diffusione e dell'implementazione delle tecniche innovative di chirurgia assistita da robot e per promuovere l'alta qualificazione e formazione del personale dedicato			2.200.000,00		2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
	Finanziamento RAS	Vincolato	2020	DET. 1243 del 01/12/2021	Fondi POR - COVID Attrezzature - Nota RAS 2756 del 26/10/2021			1.035.335,67		1.035.335,67		1.035.335,67
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 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
	... assegnati nell'esercizio 2020		2020			8.832.728,03	4.563.878,13	-3.134.098,94		10.262.507,22		4.563.878,13

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	<p>Nell'esercizio sono state rilevate donazioni da privati di diverse tipologie di beni come da elenco di seguito riportato in ordine decrescente di valore:</p> <p>Un sistema di monitoraggio per il pronto soccorso per € 100.650; un sistema informatico gestionale per la cardiologia pediatrica del valore di € 94.512; un monitor "carescape" per il pronto soccorso per € 43.920; un sistema per la disinfezione delle sonde a ultrasuoni per il reparto di Fisiopatologia della riproduzione umana e diagnosi prenatale, per € 37.312,48; un ecocolordoppler per la neurologia per un valore di € 36.600; un ecografo e un ventilatore polmonare per il pronto soccorso, rispettivamente per € 36.478 e € 32.760; un ecografo per l'ambulatorio di oncematologia pediatrica per € 30.000; poltrone multifunzionali per le degenze di oncologia medica per € 25.912; una serie di attrezzature per il pronto soccorso: modulo di connessione telecamere e videoendoscopi (€ 21.960), modulo ecg (€ 21.960), letto elettrico (€ 20.679), modulo paziente carescape (€ 12.810), trave testaletto (€ 11.712), videolaringoscopia (€ 10.858); una fiat Panda per € 10.004; Gazebo per la gestione dell'emergenza COVID per € 18.409,80; Videolaringoscopia per anestesia pediatrica per € 14.264,82; materassini antidecubito per € 7.429,80; sistemi di illuminazione a LED per € 7.320; un armadio frigorifero per la farmacia del Businco e del Cao per € 5.477,80; una centrifuga e un carrello per il reparto di Fisiopatologia della riproduzione umana e diagnosi prenatale, rispettivamente per € 4.604,28 e 4.514; poltrone per € 5.184,58; colonnine di delimitazione flusso utenze per € 3.965; sistema di monitoraggio per la diabetologia pediatrica, per € 3.594,09; un elettrocardiografo per il pronto soccorso per € 3.306,20; stampanti per € 3.202,50; sedie a rotelle per € 3.528,49; un computer per la cardiologia pediatrica per € 3.000; un monitor TV per la pediatria, per € 2.571,39; una Smart TV per € 1.598,99; scrivanie per € 1.934,43; cassettiere e classificatore metallico per un valore complessivo di € 1.861,72; giochi per clinica pediatrica per € 724,99; un armadio spogliatoio e una carrozzina pieghevole per l'Ematologia, rispettivamente per un valore di € 485,56 e di € 334,28; una libreria per la gastroenterologia per € 300; un carrello portabombola per € 253,24; un forno a microonde, un tablet e un termometro portatile per un valore complessivo di € 155,99.</p> <p>Nello specifico sono stati donati beni per emergenza COVID-19 per un valore complessivo pari a € 82.308,68.</p>
----------------	--

PN02– Fondo di dotazione

PN02–NO	<p>Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente non ha subito alcuna variazione, neanche quella presumibile da sterilizzazione dell'ammortamento del Fabbricato (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.</p>
----------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>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)?</p>	<p>SI</p>	<p>Si illustrano di seguito le principali variazioni delle voci di Patrimonio Netto.</p> <p>I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento pari a € 2.200.000 di cui Det.738 prot.6046 del 11/09/2020, al fine della diffusione e dell'implementazione delle tecniche innovative di chirurgia assistita da robot e per promuovere l'alta qualificazione e formazione del personale dedicato.</p> <p>Si specifica inoltre che vi è stato un ulteriore incremento dovuto al contributo da RAS per Fondi POR - COVID per acquisto di Attrezzature - Nota RAS 2756 del 26/10/2021 e Det. 1243 del 01/12/2021 per un importo pari a € 1.035.335,67.</p> <p>La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni realizzate o acquisite con fondi regionali.</p> <p>I Contributi per ripiano perdite (la cui consistenza iniziale era pari a 13.347.384,07 hanno subito nell'esercizio 2020 una riduzione pari a € 4.112.438,00 per l'incasso della copertura perdita 2018 ex DGR 51/26 del 18/12/2019).</p> <p>Il saldo del conto è pari a € 9.234.946,07 derivante dalla quota di Contributi non incassata al 31/12/2020.</p> <p>Le Perdite portate a nuovo (la cui consistenza iniziale era pari a € 13.347.384,5) hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 4.112.438,42 relativa alla quota di contributi per ripiano perdite incassata nell'anno.</p>

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.397.545,12	2.181.239,16	-	938.105,07	4.640.679,21
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	418.205,53	1.312.941,51		247.801,63	1.483.345,41
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	819.830,27			298.282,19	521.548,08
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	481.141,46			1.389.351,49
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	780.546,94	387.156,19		219.703,13	948.000,00
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	470.752,35			172.318,12	298.434,23
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi					
...	...Fondo rischi per interessi moratori					
...	...Altri fondi per rischi					
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					
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	4.893.836,89	-	853.190,53	7.608.011,86
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		1.196.763,08			1.196.763,08
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.726.390,76	2.953.041,42		596.982,78	5.082.449,40
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	612.846,21	696.532,39		172.214,91	1.137.163,69
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	228.128,53	47.500,00		83.992,84	191.635,69
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.605.296,19	2.555.645,77	-	59.170,81	4.101.771,15
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	825.082,96	1.582.135,43		59.170,81	2.348.047,58
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	787.843,20	-	-	1.459.826,95
	...Fondo oneri differiti per attività libero professionale	379.105,75				379.105,75
	...Altri fondi	292.878,00	787.843,20			1.080.721,20
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016	108.229,48	185.667,14			293.896,62
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	8.570.206,81	9.630.721,82	-	1.850.466,41	16.350.462,22

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'ARNAS 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			E		2.926.534,00	1.000.000,00
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				38.000,00		E			38.000,00
CONTENZIOSO 4	A202030103 Fondo contenzioso civile				42.000,00		E			42.000,00
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		E			4.400,00
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		E			40.000,00
CONTENZIOSO 13	A202030103 Fondo contenzioso civile		50.000,00	240,00	4.000,00		E		25.240,00	29.000,00
CONTENZIOSO 15	A202030103 Fondo contenzioso civile		200.000,00	960,00	27.116,64	228.076,64	E			228.076,64
TAR CDS 17	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo		250.000,00	1.200,00	5.921,00	257.121,00	E		250.000,00	5.921,00
TAR CDS 19	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo				4.827,75		I			4.827,75
TAR CDS 20	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo				3.921,75		I			3.921,75
TAR CDS 21	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo				10.000,00		I			10.000,00
TAR CDS 22	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo				10.000,00		E			10.000,00
TAR CDS 24	A202030102 Fondo contenzioso amministrativo				4.000,00		I			4.000,00
	Totale PBA020	-	8.559.739,05	41.086,75	252.385,41	3.715.287,31	-	-	5.063.490,31	1.483.345,41
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		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		E			26.225,00
LAVORO 5	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				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		E			32.425,16
LAVORO 11	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				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		E			138.000,00

LAVORO 16	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.000,00			I			5.000,00
LAVORO 17	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.318,49			E			5.318,49
LAVORO 20	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				18.891,22			E			18.891,22
LAVORO 21	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		5.200,00	24,96	-	12.500,00		E		17.724,96	
LAVORO 26	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		5.000,00		7.486,75			I			5.000,00
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				5.000,00			I			5.000,00
LAVORO 32	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		12.010,37		13.793,36			I			25.803,73
LAVORO 40	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				5.471,70			E			5.471,70
LAVORO 45	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				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			I		10.000,00	
LAVORO 51	A202030106 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		15.000,00		2.500,00			I		17.500,00	
	Totale PBA030	-	160.533,65	520,91	249.649,53	192.627,78				52.711,71	521.548,08
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	1.000.000,00	
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	20.000,00	2.230.560,00	E		2.210.560,00	20.000,00	
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	-	13.721.771,90	65.864,51	88.036,01	13.875.672,42			5.496.653,84	1.389.351,49	
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/0250	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E		160.000,00		
2015/BRO/0283	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E			100.000,00	
2016/BRO/0295	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E			75.000,00	

2016/BRO/0300	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E		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	E		12.000,00	
2016/BRO/0320	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E			160.000,00
2017/BRO/0353	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E		160.000,00	
2017/BRO/0361	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E		160.000,00	
2017/BRO/0366	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E		160.000,00	
2011/BRO/0373	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00			160.000,00	E			160.000,00
2017/BRO/0400	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	65.000,00		10.000,00	75.000,00	E		75.000,00	
2017/BRO/0404	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	100.000,00			100.000,00	E			100.000,00
2017/BRO/0344	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00	768,00		160.768,00	E		160.000,00	
2017/BRO/0354	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	160.000,00	160.000,00	768,00		160.768,00	E		160.000,00	
0242/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	20.000,00				E			10.000,00
0294/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	50.000,00	240,00	10.000,00	60.240,00	E		60.240,00	
0312/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00					E			13.000,00
0366/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00	E			150.000,00
0572/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	indeterminabile				E		150.000,00	
0289/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00	E			150.000,00
0746/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00	E		150.000,00	
0783/2018	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00	E		150.000,00	
0203/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00	720,00		150.720,00	E		150.000,00	
61/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00				E		150.000,00	
83/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00				E		150.000,00	
104/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00				E		150.000,00	
114/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00					E			3.000,00
115/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00					E			3.000,00
270/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00				E		150.000,00	
285/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00	150.000,00				E			22.000,00
351/2019	A202030115 Fondo rischi per franchigia assicurativa	150.000,00					E			2.000,00
	Totale PBA051	4.790.000,00	3.521.000,00	5.500,80	27.055,00	2.783.555,80	-	-	2.467.240,00	948.000,00
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	4.790.000,00	25.963.044,60	112.972,97	617.125,95	20.567.143,31		-	13.080.095,85	4.342.244,98

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.

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.

Per la valutazione del rischio per interessi moratori si è proceduto alla suddivisione dei debiti al 31/12/2020 ancora aperti, in due grandi categorie, sulla base del rischio che gli interessi vengano richiesti. Le gestioni passate hanno infatti evidenziato che gli interessi moratori vengano richiesti dalle imprese cessionarie dei crediti o da alcuni fornitori abituali. L'assunzione alla base del calcolo per la valutazione del rischio è quella per cui lo scaduto nato in un anno generi interessi dall'anno successivo ad eccezione del 2020 dove il calcolo è stato fatto dividendo l'importo degli interessi a metà nell'ipotesi di uno scaduto medio di 6 mesi.

Di seguito si riportano due tabelle con il dettaglio della stima probabile di interessi su fatture non cedute o cedute a società finanziarie al 31/12/2020:

ANNO	TASSO	CREDITI NON CEDUTI SCADUTI al 31.12.2020	STIMA INTERESSI 2017	STIMA INTERESSI 2018	STIMA INTERESSI 2019	STIMA INTERESSI 2020	TOTALE
2016	8,00%	13.604,05	1.088,32	1.088,32	1.088,32	1.088,32	4.353,30
2017	8,00%	79.300,01		6.344,00	6.344,00	6.344,00	19.032,00
2018	8,00%	69.760,63			5.580,85	5.580,85	11.161,70
2019	8,00%	320.795,11				25.663,61	25.663,61
2020	8,00%	1.708.042,53				68.321,70	68.321,70
	Totale	2.191.502,33	5.313,26	5.420,75	8.993,25	150.174,67	128.532,31

ANNO	TASSO	CREDITI CEDUTI SCADUTI al 31.12.2020	STIMA INTERESSI 2017	STIMA INTERESSI 2018	STIMA INTERESSI 2019	STIMA INTERESSI 2020	TOTALE
2016	8,00%	66.415,69	5.313,26	5.313,26	5.313,26	5.313,26	21.253,02
2017	8,00%	1.343,64		107,49	107,49	107,49	322,47
2018	8,00%	44.656,26			3.572,50	3.572,50	7.145,00
2019	8,00%	380.244,26				30.419,54	30.419,54
2020	8,00%	2.769.047,03				110.761,88	110.761,88
	Totale	3.275.310,93	5.313,26	5.420,75	8.993,25	150.174,67	169.901,92

La stima totale di interessi su crediti aperti e scaduti al 31/12/2020 è pari a € 298.434,23.

Poiché il valore iniziale del fondo rischi per interessi di mora (voce SP PBA052) pari a € 470.752,35, al netto degli utilizzi nel corso dell'esercizio 2020 pari a € 128.321,82, risulta essere superiore rispetto alla stima di richiesta probabile di interessi quantificata come da tabelle su citate in € 298.434,23 per € 46.996,30, non è stato effettuato nessun accantonamento ma è stata rilevata un'insussistenza.

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2020	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
			B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

Tab. 37 a – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per quota F.S. indistinto finalizzato

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2020	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
			B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

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

Esercizio	ASSEGNAZIONE INIZIALE Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2020
				Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno del pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017. Importo originario € 10.506	10.506,00	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	-	-	-	-	-	10.506,00
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	14.007,00
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	11.834,01	18.165,99
2017	Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/2017. Importo originario € 15.000	15.000,00	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 (immobilizzazioni) Totale	-	-	-	-	12.473,28	2.526,72
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	8.000,00
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	9.000,00
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	10.140,34
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (immobilizzazioni) Totale	-	-	-	-	6.606,29	-
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	29.607,13
2017	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 deliberazione AOB n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario € 1.000.000	1.000.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	264.000,00	271.545,25	287.106,00	177.348,75	-
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	371.498,08
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali. Importo originario € 556.397,74	556.397,74	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	-	556.397,74
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	-	-	-	-	-	50.000,00
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 B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (immobilizzazioni) Totale	-	-	-	1.204,14	1.939,80	15.294,18
							31.204,15	21.011,51	
							5.177,94	24.168,28	
							37.586,23	47.119,59	

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	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 del 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 OMS7Unicef 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 del 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	63.756,00	52.135,60			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			19.547,40					
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	57.617,70	63.756,00	52.135,60			
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								
			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								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-
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	66.715,96			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	133.284,04	66.715,96			
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					18.800,00			
			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								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				44.769,08	33.385,84			
			B.6) Costi del personale				377,21				
			Altri costi (immobilizzazioni)				889,00				
			Totale	-	-	-	46.614,16	33.385,84			

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	170.563,46		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	39.436,54	170.563,46	
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	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	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	-	-	-	-	-	
2019	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	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	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						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
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						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2020	Assunzione a tempo determinato 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. Capitolo SC08.7430 Det. impegno n.1252 del 22/12/2020. 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					16.069,96	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	16.069,96	
2020	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 610 del 10.07.2020 - cap. SC05.6020 - pagamento € 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario € 80.000	80.000,00	B.1) Acquisti di beni					877,73	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					28.854,60	
			B.6) Costi del personale					13.405,40	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	43.137,73	
2020	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 823 del 22.09.2020 - cap. SC05.6019 - pagamento € 30.872,50 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario € 30.872,50	30.872,50	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	-	-	-	-	-	
2020	SRC - rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2020 (d. lgs n.207/2007) SC05.6019 - titolo I - missione 13 - programma 01 det. liquid. n. 834 prot.21446 24/09/20. Importo originario € 10.573,72	10.573,72	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	-	-	-	-	-	
2020	SRC - sistema di qualità per i servizi trasfusionali - annualità 2020 (art.5 d. lgs n.208/2007) - SC05.6019 - titolo I - missione 13 - programma 01 det. liquid. n. 833 prot.21443 24/09/20. Importo originario € 11.958,22	11.958,22	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	-	-	-	-	-	

2020	Liquidazione e pagamento della somma di € 186.173,00 in favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2020 - Cap. SC05.6016. Determina imp. RAS N. 886 del 8/10/2020 Determina liquidaz. RAS N. 915 DEL 13/10/2020. Importo originario € 186.173	186.173,00	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						8.567,06		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	8.567,06		177.605,95
2020	Bilancio Regionale 2020. 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. SC 02.5032 Det. impegno n.735 prot.19668 del 02/09/2020 Det. liquidazione n.936 prot.22999 del 14/10/2020. importo originario € 49.023	49.023,00	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	-	-	-	-	-	-	-	49.023,00
2020	piano regionale di prevenzione (PRP)2014/2019-programma p-8.1 "sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali" SC02.5029 contributo 120.000 Det.1137 prot.27967 del 02/12/2020. Importo originario € 120.000	120.000,00	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	-	-	-	-	-	-	-	120.000,00
2020	Risorse destinate all'erogazione di prestazioni aggiuntive per lo smaltimento delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 8, comma 31, della legge regionale 28 dicembre2018, n. 48 - Annualità 2020- SC 08.7798 Det. imp. 1231 del 17/12/2020 Det.liquid.1302 del 12/12/2020. Importo originario € 280.000	280.000,00	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	-	-	-	-	-	-	-	280.000,00
2020	Finanziamento somma per Banca del Sangue Cordonale (BSC) -Bilancio regionale 2020 - Det. RAS LIQ. N. 393 del 21/05/2020 - Det. RAS IMP. N. 373 del 18/05/2020.CAP. SC02.1134. (Missione 13 - programma 02).Importo originario € 250.000	250.000,00	B.1) Acquisti di beni						37.170,15		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							54.808,74	
			B.6) Costi del personale						158.021,11		
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	250.000,00		-
2020	Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 7 di complessivi 41.973: Valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati. Progetto CESIT I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto. Importo originario €33.578,40	33.578,40	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	-	-	-	-	-	-	-	33.578,40
2020	Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 1 b di complessivi € 50.000,00 Progetto VALORE; WP 1; Studio osservazionale sulla sicurezza dell'uso del farmaco Rituximab in Ematologia; S.U.R.E.. Finanziamento AO Brotzu pari a € 12.500,00 I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto. 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	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00
2020	Contributo in favore dell'AOb per l'attività del Centro per l'educazione e riabilitazione funzionale e visita dell'ipovedente LEGGE 284 1997. Importo originario € 19.080,90	19.080,90	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						18.000,00		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	18.000,00		1.080,90
2020	Anticipo 50% quota relativa a Progetto Ministero della Salute "ADHD". Codice CUP: C4419000650001 - Codice Policlinico: MI-0082 - Determinazione del DG n. 1635 del 27/08/2019 e 1942 del 08/10/2019) FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO. Importo originario € 25.000	25.000,00	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	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00
2020	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								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						103.861,67		
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	103.861,67		96.138,33
2020	Rimborso Ministero della salute (STP). Saldo 2019 e anticipo 2020 in favore delle aziende sanitarie per prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali erogate a pazienti stranieri non in regola con il permesso di soggiorno. Det. 1238 del 18.12.2020. Importo originario € 13.254,29	13.254,29	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	-	-	-	-	-	-	-	13.254,29
2020	NOTA RAS 27567 DEL 29/10/2021 - CONTRIBUTO PARTE CORRENTE DPIPOR FESR 2014-2020; Asse VII; Azione 9.3.8; Sub-azione 9.3.8.a COVID; Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID	4.403.320,78	B.1) Acquisti di beni						3.248.765,67		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						38.952,84		
			B.6) Costi del personale								
			Variazione rimanenze beni sanitari						- 747.561,53		
			Totale	-	-	-	-	-	2.540.156,98		1.863.163,80

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

Esercizio	ASSEGNAZIONE INIZIALE Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2020
				Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
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						97.580,65
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.387,10	79.032,25	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	3.387,10	79.032,25	
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						39.412,63
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				82.060,71	93.182,66	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	82.060,71	93.182,66	
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	-	-	-	-	-	
2020	Programma I FAIR Valorizzazione della Ricerca clinica indipendente e FAIR - Progetto Infertilità femminile e maschile diagnosi e trattamento dell'infertilità di coppia: Studio dell'infertilità femminile e maschile nella popolazione sarda e preservazione della fertilità in pazienti oncologici e talassemici	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						35.740,34
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					14.259,66	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	14.259,66	
2020	Programma I FAIR - Progetto - Osservatorio delle malformazioni congenite embrio-fetali tramite il registro regionale (43.478,26 annui durata 12 mesi)	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						35.738,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					14.261,05	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	14.261,05	
2020	Programma I FAIR - Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR - Progetto Protam Trial - Ruolo prognostico e predittivo della polarizzazione macrofagica del microambiente tumorale nel carcinoma ovarico. Microambiente tumorale e prognosi del carcinoma ovarico	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	-	-	-	-	-	
2020	Programma I FAIR - Progetto "gCTE e mCTE caratterizzazione clinica del paziente con trauma cranico - encefalico grave e lieve - moderato - Codice Progetto AOB 2020_06	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	-	-	-	-	-	
2020	Programma I FAIR - Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR - creazione di un Registro Epidemiologico Epilessia in età infantile e adolescenziale"	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						37.318,88
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					12.681,12	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	12.681,12	
2020	L.R. 7 agosto 2007, n. 7- Approvazione della Convenzione stipulata tra RAS-CRP e ARNAS G. BROTZU per la realizzazione del Progetto di un percorso formativo ad Alta specializzazione in Medicina Materno-Fetale e della Riproduzione - Annualità 2020. SC02.1018. Det.imp.n.1266 del 31/12/2020	150.000,00	B.1) Acquisti di beni						150.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	
2020	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)	337.734,22	B.1) Acquisti di beni						337.734,22
			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 31/12/2020	
Esercizio	Descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
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	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						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					20.000,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	20.000,00	
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						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.664,00	18.336,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	1.664,00	18.336,00	
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						
			Altri costi (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		10.744,47
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (immobilizzazioni)				3.941,82	834,48	
			Totale	-	-	-	8.421,05	834,48	
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						
			Altri costi (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						13.679,70
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					12.200,00	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (immobilizzazioni)				14.120,30		
			Totale	-	-	-	14.120,30	12.200,00	
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						1.399,52
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				9.999,00	8.601,48	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	9.999,00	8.601,48	
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						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					20.000,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	20.000,00	
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				29.280,00		1.632,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (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 continuo della qualità dei servizi e dei processi nella patologia mammaria", pratica 2019.1786. Importo originario € 15.000	15.000,00	B.1) Acquisti di beni							10.979,12
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					2.097,00		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (immobilizzazioni)					1.923,88		
			Totale	-	-	-	-	4.020,88		
2020	Finanziamento Fondazione Banco di Sardegna pratica 2018.1979 Progetto "Acquisto dell'apparecchio per laser terapia Dye Laser"	7.500,00	B.1) Acquisti di beni							7.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (immobilizzazioni)							
			Totale	-	-	-	-	-		
2020	ASSOCIAZIONE SARDA DIAGNOSI PRENATALE ONLUS erogazione liberale per progetto "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (Det. 2012 del 25.11.2020)	40.000,00	B.1) Acquisti di beni							40.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-	-	-	-	-		

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

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

All'interno della voce SP PBA230 "Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente" gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati sulla base delle indicazioni della nota RAS n. 2742 del 03/02/2021 avente ad oggetto: "Richiesta documentazione per l'istruttoria MEF di monitoraggio della spesa sanitaria 2020 al IV trimestre".

I criteri utilizzati ai fini della valorizzazione degli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente (voci CE BA2860, BA2870 e BA2880) sono stati anticipati per le vie brevi dalla RAS il 29/01/2021 nell'allegato: "Algoritmo di calcolo per gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali CE IV 2020". 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, dall'articolo 1, comma 127 della Legge n. 160/2019 e quanto da ultimo indicato nella Circolare RGS n. 9 del 21/04/2020 nella misura del 1,31% 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'ARNAS Brotzu dal 01/07/2015 e utilizzare il CE consuntivo 2015, come indicato dalle disposizioni, avrebbe comportato una sottostima). Per il personale del comparto gli accantonamenti sono calcolati nella misura dello 0,61% 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 stati accantonati, nell'anno 2019, € 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). Nell'anno 2020 sono stati accantonati € 787.843,20 sulla base delle indicazioni di cui alla nota RAS n. 20484 del 22.07.2021 avente ad oggetto: Istruzioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2020 -

integrazione nota n. 8137 del 26.03.2021 - Accantonamento di una quota parte delle risorse trasferite alle aziende sanitarie per il ripiano degli oneri relativi al superamento del tetto degli acquisti diretti della spesa farmaceutica per l'anno 2018.

Nella voce SP PBA270 "Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 Dleg. 50/2016" sono accantonati gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs 50/2016 al personale dipendente delle strutture complesse "Acquisti beni e servizi" e "Gestione Immobili e Impianti, Nuove Realizzazioni".

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 15/07/2020

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI				
	DEBITI V/STATO	2.711.221,69		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	61.475,31	72.685,31	2.855,00
	<i>A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE</i>	<i>12.265,00</i>	<i>14.495,00</i>	<i>24.025,00</i>	<i>2.735,00</i>
	<i>AGENZIA DELLE ENTRATE</i>	<i>-</i>	<i>42.384,75</i>	<i>42.384,75</i>	
	<i>AGENZIA INDUSTRIE DIFESA</i>	<i>-</i>	<i>369,60</i>	<i>369,60</i>	
	<i>ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'</i>	<i>1.800,00</i>	<i>2.802,00</i>	<i>4.602,00</i>	
	<i>MINISTERO DELL'INTERNO VIGILEI DEL FUOCO COMANDO DI CAGLIARI</i>	<i>-</i>	<i>1.282,00</i>	<i>1.282,00</i>	
	<i>MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI</i>		<i>21,96</i>	<i>21,96</i>	
	<i>SNA SCUOLA NAZIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE</i>		<i>120,00</i>		<i>120,00</i>
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	128.050,22	5.823.385,37	169.176,38	5.782.259,21
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	128.050,22	2.501,05	130.551,27	
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		5.771.968,86		5.771.968,86
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		48.915,46	38.625,11	10.290,35
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	397.756,53	563.215,00	298.739,00	662.232,53
	<i>COMUNE DI CAGLIARI</i>	<i>397.756,53</i>	<i>563.215,00</i>	<i>298.739,00</i>	<i>662.232,53</i>
	DEBITI VAZIENDE 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	17.468.339,77	17.763.794,37	1.190.156,93
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.j) 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	8.712.079,03	5.866.790,89	14.230.111,44
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 VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.870.434,83	26.180.418,80	23.630.585,26	15.420.268,37
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	203.299.388,95	204.432.261,96	33.081.359,42
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	203.299.388,95	204.432.261,96	33.081.359,42
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36			161,36
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.932.708,74	76.247.582,43	76.017.876,85	8.162.414,32
	<i>Erario conto IRAP</i>	<i>1.700.691,72</i>	<i>12.120.825,47</i>	<i>12.017.898,79</i>	<i>1.803.618,40</i>
	<i>Erario c/IVA</i>	<i>-</i>	<i>16.545,81</i>	<i>270.896,57</i>	<i>-</i>
	<i>IRPEF a tassazione separata</i>		<i>1.199.786,23</i>	<i>1.083.435,49</i>	<i>116.350,74</i>
	<i>Erario c/IRPEF lavoro dipendente</i>	<i>4.558.453,76</i>	<i>35.156.787,75</i>	<i>35.322.088,49</i>	<i>4.393.153,02</i>
	<i>Erario c/IRPEF lavoro autonomo</i>	<i>4.528,68</i>	<i>926.873,82</i>	<i>919.415,19</i>	<i>11.987,31</i>
	<i>IRPEF addizionale comunale</i>	<i>11.539,20</i>	<i>765.360,03</i>	<i>760.940,89</i>	<i>15.958,34</i>
	<i>IRPEF addizionale regionale</i>	<i>31.284,60</i>	<i>1.432.832,47</i>	<i>1.421.411,93</i>	<i>42.705,14</i>
	<i>IRPEF saldo da Mod.730</i>	<i>-</i>	<i>1.293,00</i>	<i>2.580.241,28</i>	<i>-</i>
	<i>IRPEF primo acconto da Mod.730</i>	<i>-</i>	<i>3.333,00</i>	<i>221.434,00</i>	<i>-</i>
	<i>IVA a debito per Split Payment</i>	<i>1.647.382,59</i>	<i>21.572.544,81</i>	<i>21.415.966,03</i>	<i>1.803.961,37</i>
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.906.922,15	56.780.816,49	55.231.317,38	10.456.421,26
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	19.286.245,46	217.873.431,31	221.389.186,67	15.770.490,10
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori				
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	18.200.294,62	213.779.642,10	217.367.872,76	14.612.063,96
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.085.950,84	4.093.789,21	4.021.313,91	1.158.426,14
	<i>DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE</i>	<i>426.736,77</i>	<i>3.624.582,11</i>	<i>3.591.698,59</i>	<i>459.620,29</i>
	<i>DEBITI VERSO PERSONALE ESTERNO E ORGANI ISTITUZIONALI</i>	<i>32.925,07</i>	<i>292.590,86</i>	<i>288.816,67</i>	<i>36.699,26</i>
	<i>DEBITI VERSO PERSONALE UNIVERSITARIO</i>	<i>409.193,65</i>	<i>171.149,74</i>	<i>140.336,03</i>	<i>440.007,36</i>
	<i>DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI</i>	<i>96.874,23</i>	<i>5.426,00</i>		<i>102.300,23</i>
	<i>ALTRI DEBITI DIVERSI</i>	<i>120.221,12</i>	<i>40,50</i>	<i>462,62</i>	<i>119.799,00</i>

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
PDA000	MUTUI PASSIVI					1.178.065,00
	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					2.855,00
...	A.N.A.C. 'AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE					2.735,00
	AGENZIA DELLE ENTRATE					
	AGENZIA INDUSTRIE DIFESA					
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'					
	MINISTERO DELL'INTERNO VIGILEI DEL FUOCO COMANDO DI CAGLIARI					
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI					
	SNA SCUOLA NAZIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE					120,00
...	...					
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					
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					5.771.968,86
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	397.757,00				264.476,00
...	...					
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	208.647,00	67.258,00	5.936,00	44.430,00	863.885,93
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	208.647,00	67.258,00	5.936,00	44.430,00	863.885,93
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	3.564,00	10.708,00	2.704.706,00	8.188,00	11.502.945,44
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	212.211,00	77.966,00	2.710.642,00	52.617,00	12.366.832,37
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:	1.357.203,00	747.001,00	249.900,00	6.613.947,00	24.113.302,42
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.357.203,00	747.001,00	249.900,00	6.613.947,00	24.113.308,42
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36				
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	891.013,00	-	14.012,00	5.068,00	7.278.435,00
	Erario conto IRAP					1.803.618,40
	Erario c/IVA					- 17.980,00
	IRPEF a tassazione separata	902.008,00		433,00	2.406,00	3.667.968,00
	Erario c/IRPEF lavoro dipendente	- 10.995,00	- 14.012,00	4.636,00	- 496,00	1.806.849,00
	Erario c/IRPEF lavoro autonomo					
	IRPEF addizionale comunale					
	IRPEF addizionale regionale					
	IRPEF saldo da Mod.730					
	IRPEF primo acconto da Mod.730					

	<i>IVA a debito per Split Payment</i>					
	<i>ALTRI DEBITI TRIBUTARI</i>					
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.841.728,92	70.198,33	1.546.354,89	448.640,01	1.549.499,11
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.543.446,89	2.652.999,12	1.805.865,93	1.345.307,27	4.422.870,89
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.441.262,89	2.592.446,12	1.769.166,67	1.275.265,52	3.533.922,76
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	102.184,00	60.553,00	36.699,26	70.041,75	888.948,13
...	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE				32.883,52	426.736,77
...	DEBITI VERSO PERSONALE ESTERNO			36.699,26		
	DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALE				837,00	439.170,36
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI		60.553,00		36.321,23	5.426,00
	ALTRI DEBITI DIVERSI	102.184,00				17.615,00

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.178.065,10		
	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	2.855,00		
	A.N.A.C. AUTORITY NAZIONALE ANTICORRUZIONE	2.735,00		
	AGENZIA DELLE ENTRATE			
	AGENZIA INDUSTRIE DIFESA			
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'			
	MINISTERO DELL'INTERNO VIGILE DEL FUOCO COMANDO DI CAGLIARI			
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI			
	SNA SCUOLA NAZIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE	120,00		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.782.259,21		
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			
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	5.771.968,86		
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	10.290,35		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	662.399,20		
	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	1.190.156,93		
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	14.230.111,44		
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	15.420.268,37		
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:	33.081.353,42		
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	33.081.359,42		
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36		
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	8.162.414,32		
	Erario conto IRAP	1.803.618,40		
	Erario c/IVA	- 17.980,00		
	IRPEF a tassazione separata	116.350,74		
	Erario c/IRPEF lavoro dipendente	4.393.153,02		
	Erario c/IRPEF lavoro autonomo	11.987,31		
	IRPEF addizionale comunale	15.958,34		
	IRPEF addizionale regionale	42.705,14		
	IRPEF saldo da Mod.730	- 4.007,00		
	IRPEF primo acconto da Mod.730	- 3.333,00		
	IVA a debito per Split Payment	1.803.961,37		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.456.421,26		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	15.770.490,10		
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	14.612.063,96		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.158.426,14		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	459.620,29		
	DEBITI VERSO PERSONALE ESTERNO E ORGANI ISTITUZIONALI	36.699,26		
	DEBITI VERSO PERSONALE UNIVERSITARIO	440.007,36		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	102.300,23		
	ALTRI DEBITI DIVERSI	119.799,00		

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			728.613,54
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			454.469,70
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI			7.073,69
AZIENDA REGIONALE DELL'EMERGENZA URGENZA DELLA SARDEGNA - AREUS			-
TOTALE			1.190.156,93

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 2020 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori

primo trimestre 2020	-9,22
secondo trimestre 2020	-19,00
terzo trimestre 2020	-16,87
quarto trimestre 2020	-17,14
annuale 2020	-15,29

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	BA1400	Consulenze sanitarie - altro	23.613,90	
PEA010	BA1740	Servizi di vigilanza	2.963,45	
PEA010	BA1740	Servizi di portineria	3.560,13	
PEA010	BA1920	Manutenzioni e riparazioni immobili programmate	9.572,06	
PEA010	BA1940	Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	9.563,62	
PEA010	BA1970	Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche programmate	3.538,99	
PEA010	BA1970	Manutenzioni e riparazioni -altro	179,06	
PEA010	BA2020	Canoni hardware e software - area sanitaria	27.442,62	
PEA010	BA2030	Canoni noleggio fotocopiatori	267,15	
PEA010	BA2020	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	53.053,99	
PEA010	BA1700	Altri premi di assicurazione	10.251,07	
		TOTALE	144.006,04	

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		18.550.964,58	93.239.020,23	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			93.239.020,23	DGR 27-13 del 09.07.2021 Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020.
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		4.214.078,45		€ 3.188.291,52 da allegato file Ricavi alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021 e € 1.025.786,93 da DGR 27-13 del 09.07.2021
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		5.756.370,71		DGR 27-13 del 09.07.2021 Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020.
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		8.580.515,42		DGR 27-13 del 09.07.2021 Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020.
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>			37.014.372,92	€ 35.346.261,06 da allegato file Ricavi alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021 e € 1.668.111,86 da DGR 27-13 del 09.07.2021
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			312.659,30	da allegato file Ricavi alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Di seguito si riporta una tabella di dettaglio dei contributi di cui alla voce AA0032 allegati alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021 e da DGR 27-13 del 09/07/2021

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	IMPORTO
Somma per il riconoscimento degli incentivi in favore del personale dipendente delle Aziende del SSR direttamente impiegato nelle attività di contrasto-emergenza epidemiologica Covid-19 - Anno 2020 - Capitolo di spesa SC08.8595 Det. imp. 1264 del 23/12/2020	791.962,75
Somma per il riconoscimento degli incentivi in favore del personale dipendente delle Aziende del SSR direttamente impiegato nelle attività di contrasto all'emergenza epidemiologica Covid-19 - Anno 2020 - Capitolo di spesa SC08.8595 Det. imp. 1264 del 23/12/2020	601.270,52
Somma per il reclutamento di personale finalizzato a rafforzare le strutture di ricovero in terapia intensiva e i servizi di trasferimento secondario nell'ambito della gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, ai sensi dell'art. 2, commi 1, 5 e 7, del D.L. n. 34/2020 - Anno 2020 - Capitolo di spesa SC08.8943 Det. imp. 1266 del 23/12/2020	1.196.763,08
Somma per la remunerazione del personale assunto per la gestione dell'emergenza COVID-19, in applicazione dei D.L. n. 14/2020 e D.L. n. 18/2020 - Anno 2020 - Capitolo di spesa SC08.8596 Det. imp. 1110 del 26/11/2020. Impegno rimodulato con la determinazione n. 763/22058 del 10.08.2021	471.581,09
Remunerazione personale dipendente - ulteriori risorse statali COVID per l'annualità 2020. Determinazione contabile n.617 del 30/06/2021, avente ad oggetto: liquidazione e pagamento della somma di € 1.098.709,00 in favore dell'Azienda per la Tutela della Salute (ATS) e altri per la remunerazione delle prestazioni svolte dal personale dipendente delle Aziende del SSR direttamente impiegato nella gestione dell'emergenza Covid-19, in applicazione dell'art.1, comma 413, della L.30/12/2020 n.178. Competenza 2021 - Capitolo di spesa SC08.8595 - CDR 00.12.01.02	126.714,08
FSR 2020 secondo DGR 27-13 del 09/07/2021	1.025.786,93
TOTALE	4.214.078,45

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:				111.789.984,81	111.789.984,81	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	DGR 27-13	09/07/2021	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020.	111.789.984,81	111.789.984,81	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:				47.103.190,65	44.150.149,24	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				5.118.600,44	4.207.774,75	
	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 610 del 10.07.2020 - Cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13)	Det. RAS 585	06/07/2020		80.000,00	43.137,73	A401010402
	Assunzione a tempo determinato 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. Capitolo SC08.7430	Det. RAS 1252	22/12/2020		210.000,00	16.069,96	A401010402
	Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 823 del 22.09.2020 - cap. SC05.6019 - (Titolo I - Missione 13)	Det. RAS 791	14/09/2020		30.872,50		A401010402
	SRC - rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2020 (d.lgs n.207/2007) SC05.6019 - titolo I - missione 13 - programma 01 det.liquid. n. 834 prot.21446 24/09/20	Det. RAS 811	17/09/2020		10.573,72		A401010402
	SRC - sistema di qualità per i servizi trasfusionali - annualità 2020 (art.5 d.lgs n.208/2007) - SC05.6019 - titolo I - missione 13 - programma 01 det. liquid. n. 833 prot.21443 24/09/20	Det. RAS 792	14/09/2020		11.958,22		A401010402
	Liquidazione e pagamento della somma di € 186.173,00 in favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2020 - Cap. SC05.6016. Determina liquidaz. RAS N. 915 DEL 13/10/2020	Det. RAS 886	08/10/2020		186.173,00	8.567,06	A401010402
	Bilancio Regionale 2020. 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. SC 02.5032. Det. liquidazione n.936 prot.22999 del 14/10/2020	Det. RAS 735	02/09/2020		49.023,00		A401010402
	piano regionale di prevenzione (PRP)2014/2019-programma p-8.1 "sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali" SC02.5029. Det. 1137 prot. 27967 del 02/12/2020	Det. RAS 1090	24/11/2020		120.000,00		A401010402
	Risorse destinate all'erogazione di prestazioni aggiuntive per lo smaltimento delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 8, comma 31, della legge regionale 28 dicembre2018, n. 48 - Annualità 2020- SC08.7798. Det.liquid.1302 del 12/12/2020	Det. RAS 1231	17/12/2020		280.000,00		A401010402
	DGR 36/46 del 31.08.2021. Capitolo SC08.9122 bilancio regionale 2021	Det. RAS 839	15/09/2021	Finanziamento oneri correnti sostenuti dalle aziende sanitarie nell'esercizio 2020 per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Assegnazione risorse stanziare dall'articolo 3, comma 11, della legge regionale 25 febbraio 2021, n. 4.	4.140.000,00	4.140.000,00	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				37.014.372,92	37.014.372,92	
	Spesa per la copertura dello squilibrio dei bilanci della Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Ripartizione risorse sul capitolo SC08.7146 del bilancio regionale 2020 delibera RAS n.62/25 del 04/12/2020 ,missione 13, programma 3.	Det. RAS 1167	10/12/2020		35.346.261,06	35.346.261,06	A401010102
	Quota parte assegnazione del FSR 2020 da DGR 27-13 del 09/07/2021 come da allegato alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021	Nota RAS 24132	15/09/2021		1.668.111,86	1.668.111,86	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				312.659,30	268.000,00	
	Finanziamento somma per Banca del Sangue Cordonale (BSC) -Bilancio regionale 2020 - Det. RAS LIQ. N. 393 del 21/05/2020 - CAP. SC02.1134. (Missione 13 - programma 02	Det. RAS 373	18/05/2020		250.000,00	250.000,00	A401010404
	Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 7 di complessivi 41.973: Valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati. Progetto CESIT I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto	Det. RAS 672	05/08/2020		33.578,40		A401010404
	Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 1 b di complessivi € 50.000,00 Progetto VALORE;WP 1; Studio osservazionale sulla sicurezza dell'uso del farmaco Rituximab in Ematologia; S.U.R.E.. Finanziamento AO Brotzu pari a € 12.500,00 I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto	Det. RAS 672	05/08/2020		10.000,00		A401010404
	Contributo in favore dell'AOB per l'attività del Centro per l'educazione e riabilitazione funzionale e visiva dell'ipovedente LEGGE 284 1997	Det. RAS 588	19/11/2020		19.080,90	18.000,00	A401010404
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				200.211,58	104.073,25	
	Rimb. oneri volontariato - art.39 DLgs 1/2018	Det. RAS 377	17/09/2020		211,58	211,58	A401010405
	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 1052	16/11/2020		200.000,00	103.861,67	A401010405
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)				29.025,63	29.025,63	
	Rimborso Ministero della salute (STP). Saldo provvisorio 2020 in favore delle aziende sanitarie per prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali erogate a pazienti stranieri non in regola con il permesso di soggiorno. SC08.7011	Det. RAS 1238	18/12/2020		15.771,34	15.771,34	A401010405
	Rimborso Ministero della salute (STP). Saldo anno 2019 e saldo provvisorio 2020 in favore delle aziende sanitarie per prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali erogate a pazienti stranieri non in regola con il permesso di soggiorno. SC08.7011	Det. RAS 1156	09/12/2020		13.254,29	13.254,29	A401010405
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				4.428.320,78	2.540.156,98	
	Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico Anticipo 50% quota relativa a Progetto Ministero della Salute "ADHD"- Codice CUP: C44I19000650001 - Codice Policlinico: MI-0082 - Determinazione del DG n. 1635 del 27/08/2019 e 1942 del 08/10/2019				25.000,00		A401010405
	POR FSR Sardegna 2014-2020 spese sanitarie sostenute a seguito dell'emergenza Covid-19	Nota RAS 27567	29/10/2021	CONTRIBUTO PARTE CORRENTE DPI POR FSR 2014-2020; Asse VII; Azione 9.3.8; Sub-azione 9.3.8.a COVID; Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID;	4.403.320,78	2.540.156,98	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				400.000,00	41.201,83	
	Contributo Sardegna Ricerche: Programma I FAIR Valorizzazione della Ricerca clinica indipendente e FAIR – Progetto Infertilità femminile e maschile diagnosi e trattamento dell'infertilità di coppia: Studio dell'infertilità femminile e maschile nella popolazione sarda e preservazione della fertilità in pazienti oncologici e talassemici	Del. ARNAS 253	21/02/2020		50.000,00	14.259,66	A401010302
	Contributo Sardegna Ricerche: Programma I FAIR – Progetto – Osservatorio delle malformazioni congenite embrio-fetali tramite il registro regionale	Del. ARNAS 254	21/02/2020		50.000,00	14.261,05	A401010302
	Contributo Sardegna Ricerche: Programma I FAIR – Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR – Progetto Protam Trial – Ruolo prognostico e predittivo della polarizzazione macrofagica del microambiente tumorale nel carcinoma ovarico. Microambiente tumorale e prognosi del carcinoma ovarico	Del. ARNAS 255	21/02/2020		50.000,00		A401010302
	Contributo Sardegna Ricerche: Programma I FAIR – Progetto “gCTE e mCTE caratterizzazione clinica del paziente con trauma cranico – encefalico grave e lieve - moderato	Del. ARNAS 256	21/02/2020		50.000,00		A401010302
	Contributo Sardegna Ricerche: Programma I FAIR – Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR - creazione di un Registro Epidemiologico Epilessia in età infantile e adolescenziale"	Del. ARNAS 257	21/02/2020		50.000,00	12.681,12	A401010302
	L.R. 7 agosto 2007, n. 7- Approvazione della Convenzione stipulata tra RAS-CRP e ARNAS G. BROTZU per la realizzazione del Progetto di un percorso formativo ad Alta specializzazione in Medicina Materno-Fetale e della Riproduzione - Annualità 2020. SC02.1018	Det. RAS 1266	31/12/2020		150.000,00		A401010302
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				337.734,22	-	
	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)				337.734,22		A401010302
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI DA PRIVATI:				47.500,00	-	
	Finanziamento Fondazione Banco di Sardegna pratica 2018.1979 Progetto "Acquisto dell'apparecchio per laser terapia Dye Laser"				7.500,00		A401010406
	ASSOCIAZIONE SARDA DIAGNOSI PRENATALE ONLUS erogazione liberale per progetto "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (Det. 2012 del 25.11.2020)				40.000,00		A401010406
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				159.678.409,68	155.994.590,17	

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	111.789.984,81	3.401.062,05	3,04%
AA0060	A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	42.645.844,24		
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	737.734,22		
AA0230	A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati	47.500,00		
	Totale	155.221.063,27	3.401.062,05	2,19%

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.

Composizione della voce CE AA0250 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale

Descrizione	Immobilizzazione	Importo
Acquisto Beni da Contributo in c/esercizio	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.734,89
	Fabbricati indisponibili	674.353,28
	Impianti	22.273,08
	Macchinari	6.100,00
	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.821.832,71
	Mobili e arredi	278.400,24
	Macchine d'ufficio elettroniche	155.715,77
	Altri beni mobili	92.924,98
	TOTALE	3.082.334,95
Acquisto Beni per emergenza Covid	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.763,47
	Impianti	11.321,28
	Attrezzature sanitarie e scientifiche	87.143,45
	Mobili e arredi	61.584,87
	Macchine d'ufficio elettroniche	53.811,92
	Altri beni mobili	65.102,11
	TOTALE	318.727,10
	Totale Complessivo	3.401.062,05

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.

Composizione della voce CE AA0260 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi

Descrizione Contributo	Immobilizzazione	Importo
Creare valore senza sprechi: applicazione del metodo lean nella pratica clinica per il miglioramento	Tablet	1.923,88
Finanziamento per la scuola di chirurgia robotica	Cuffia	1.217,56
	Decoder digitale	1.838,54
	Fotocamera	1.052,74
	I pad	1.709,28
	Smartphone	9.316,68
	Monitor	183,00
	PC portatile	8.537,55
	Sedia ergonomica	312,93
RAS controllo infezioni e antibiotico resistenza	Tablet	12.473,28
RAS procreazione medicalmente assistita	Impugnatura	1.293,20
	Pedale	1.594,35
	Piano riscaldato	1.784,19
	Pipettatore elettrico	1.415,20
	Termometro elettronico	519,35
	Totale	45.171,73
Acquisto beni da donazioni per emergenza Covid e altre donazioni	Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.864,82
	Mobili e arredi	7.556,26
	Altri beni mobili	25.739,83
	Totale	84.160,91

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 € 21.688.937,28. I contributi per quota F.S. regionale indistinto sono in incremento per € 18.462.103,66; i contributi extrafondo sono in incremento per € 3.015.121,04; i contributi per ricerca sono in incremento per € 434.096,20, mentre si rileva una diminuzione nei contributi da privati per € 222.383,62. Sono erogati a vario titolo € 11.731.612,30 per coprire costi sostenuti per far fronte all'emergenza sanitaria Covid -19.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ATS	ARNASB	AOUSS	AOUCA	AREUS	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0,00	200.771.911,57	0,00	0,00	0,00	200.771.911,57
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero		114.559.558,49				114.559.558,49
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		30.192.374,71				30.192.374,71
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero		2.292.178,09				2.292.178,09
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F		53.202.736,68				53.202.736,68
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale						0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali						0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa						0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica						0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera						0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali						0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)						0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		525.063,60				525.063,60
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	0,00	2.015.503,90	0,00	0,00	0,00	2.015.503,90
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero		1.586.919,61				1.586.919,61
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		196.503,77				196.503,77
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero						0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)						0,00
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						0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione						0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione						0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione						0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)						0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)						0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione						0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		72.982,11				72.982,11
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	0,00	202.787.415,47	0,00	0,00	0,00	202.787.415,47
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		525.063,60				525.063,60
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		77.301,10				77.301,10
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0,00	602.364,70	0,00	0,00	0,00	602.364,70
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	0,00	201.296.975,17	0,00	0,00	0,00	201.296.975,17
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	0,00	2.092.805,00	0,00	0,00	0,00	2.092.805,00
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	0,00	203.389.780,17	0,00	0,00	0,00	203.389.780,17
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		27.584,48				

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. 24132 del 15/09/2021 avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli ministeriali consuntivo 2020 – DGR n. 27/13 del 09/07/2021 concernente il riparto del FSR 2020".

Nella voce del modello CE AA0430 "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sono rilevati € 525.063,60 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 € 38.970,00 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 € 287.349,54 è determinato per € 76.519,09 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 € 210.048,44 da ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue midollare e per € 782,01 da altre prestazioni di specialistica a fatturazione diretta (dato riportato nella tabella

53).

Nella voce del modello CE AA0601 "Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS" sono rilevati € 27.584,48, sulla base degli allegati alla nota RAS n. 24132 del 15/09/2021 avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli ministeriali consuntivo 2020 – DGR n. 27/13 del 09/07/2021 concernente il riparto del FSR 2020".

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 € 767.943,22. In tale voce sono rilevati i ricavi derivanti da prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati e CTU per € 357.556,50, ricavi per prestazioni di medicina trasfusionale e specialistica ambulatoriale erogate sulla base di convenzioni con case di cura private per € 374.123,52 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 36.263,20.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.537.219,44	2.702.921,48	-1.165.702,04	-43,13%
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)	81.501,06	92.749,71	- 11.248,65	-12,13%
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)	62.860,95	162.101,19	- 99.240,24	-61,22%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.681.581,45	2.957.772,38	-1.276.190,93	-43,15%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.195.300,35	2.010.617,22	- 815.316,87	-40,55%
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)	133.122,54	253.759,90	- 120.637,36	-47,54%
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)	1.328.422,89	2.264.377,12	- 935.954,23	-41,33%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119.723,35	195.690,49	- 75.967,14	-38,82%
	Costi diretti aziendali	54.778,77	150.028,88	- 95.250,11	-63,49%
	Costi generali aziendali	93.435,00	152.123,84	- 58.688,84	-38,58%
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	267.937,12	497.843,21	- 229.906,09	-46,18%

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

L'attività libero professionale ha subito una notevole contrazione in conseguenza della sospensione dell'erogazione delle prestazioni a causa dell'emergenza Covid-19. I costi diretti aziendali sono sensibilmente ridotti rispetto al 2019 poiché durante la pandemia, non potendo accedere l'utenza presso la struttura ospedaliera, è stata potenziata la libera professione allargata extramoenia.

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. 121, 1016, 1019, 1121, 1293 del 2020) per prestazioni di neuroradiologia e interventistica vascolare, 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 (gennaio-marzo) e tecnici sanitari (gennaio-maggio) presso la Casa Circondariale di Uta, e l'Istituto di Pena Minorile di Quartucciu per € 6.877,50 (Delib. 650/2020);
- ATS - Assl di Cagliari: prestazioni di anestesia pediatrica presso i PP. OO. SS. Trinità e Marino per € 3.038,00 (febbraio e dicembre), (Delib. 579/2020);
- ATS - Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica per € 605,05 (febbraio), (Delib. 300/2020), consulenze specialistiche di cardiologia e UTIC per € 52.340,40 (Delib. 318/2020).

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ATS	AOU SS	AOU CA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.339.904,31	1.388.260,00	328.600,00	4.056.764,31
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.339.904,31	1.388.260,00	328.600,00	4.056.764,31
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	2.339.904,31	1.388.260,00	328.600,00	4.056.764,31

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 € 1.625.080,00 all'ATS, per € 328.600,00 all'AOU di Cagliari, per € 1.388.260,00 all'AOU di Sassari e per la cessione di farmaci antiblastici in base a convenzioni stipulate con l'ATS per € 714.824,31 di cui € 665.226,16 per l'Ospedale San Marcellino di Muravera e € 49.598,15 per l'Ospedale SS. Trinità di Cagliari. Il dato per la cessione di plasmaderivati è in flessione rispetto al 2019 per € 336.330,00. Il dato per la cessione di farmaci antiblastici è in flessione rispetto al 2019 per € 79.973,91.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare:
PRO1. 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 2020 pari a € 168.132,25 risulta in incremento rispetto al 2019 per € 22.020,87.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) sono contabilizzati € 129.381,64 riferiti a 2 coadiutori amministrativi e 1 infermiere per un anno presso Uffici di Gabinetto Assessorati. Il dato è in incremento rispetto al 2019 per € 54.863,02.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), sono contabilizzati € 466.398,24 riferiti a: 15 giorni un assistente amministrativo e 12 mesi un assistente tecnico presso la Assl di Sassari; 12 mesi un dirigente medico presso la Assl di Oristano, 12 mesi un dirigente farmacista presso la Assl di Nuoro, 1, 5 e 12 mesi 3 OSS in comando presso la Assl di Nuoro, 12 mesi un dirigente biologo e 3 mesi un infermiere presso la Assl di Cagliari, 6 mesi 2 dirigenti medici e 5 mesi un OSS presso la Assl di Lanusei. Il dato è in incremento rispetto al 2019 per € 95.449,92.

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830), si rilevavano € 344.619,86 di cui 320.651,54 da AREUS per rimborsi al personale medico ed infermieristico impiegato nell'attività di elisoccorso e € 23.908,32 per rimborsi oneri dall' AOU di Cagliari per incarico di Direttore Amministrativo dipendente ARNAS Brotzu.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), sono contabilizzati € 315.131,38 relativi a: un dirigente ingegnere per 12 mesi presso l'Ente Acque della Sardegna, un dirigente medico per 4 mesi presso l'Ospedale Civico di Cristina Benfratelli di Palermo, un infermiere per 12 mesi presso ASP di Trapani, 2 collaboratori amministrativi per 12 mesi e un infermiere per 6 mesi presso INAIL sede di Cagliari. Il dato è in incremento rispetto al 2019 per € 68.919,63.

Nella voce Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (AA0910) sono rilevati € 4.153.020,30 relativi a: ripiano per l'anno 2018 dello sfondamento dei tetti di spesa farmaceutica Determinazione RAS n. 865 del 05/10/2020 Capitolo SC08.6552 per € 4.152.762,81 e Determinazione RAS n. 1272 del 23/12/2020 Capitolo SC08.6552 (ripiano 2018 3° tranche) per € 257,49. Il dato è in flessione rispetto al 2019 per € 1.427.415,34.

Nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 776.597,73 relativi a: somme versate nel 2020 dalle aziende farmaceutiche per le procedure di pay back 1,83% e 5% e per il ripiano dell'eccedenza delle specialità medicinali, Determinazione RAS n. 870 del 06/10/2020 per € 567.960,13, Determinazione RAS n. 1273 del 23/11/2020 per € 40.012,73, Determinazione RAS n. 1338 del 30/12/2020 per € 168.624,87 Capitolo SC05.0016. Il dato è in incremento rispetto al 2019 per € 431.414,50.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) sono imputati € 401.191,96, di cui € 74.332,44 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, e € 326.859,52 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni, tasse concorsi e privati vari. Il dato risulta in flessione rispetto al consuntivo 2019 per € 40.671,86.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) pari a € 1.225.019,44 risulta in forte flessione (€ 1.032.249,37) rispetto al consuntivo 2019. Tale flessione è legata alla contrazione dell'attività pesantemente condizionata dall'effetto

dell'emergenza pandemica Covid-19.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2020 sono imputati € 3.673.314,08 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2020 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), sono imputati € 1.042.721,04 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2020 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 2020 sono rilevati € 3.134.098,94 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2020 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio a partire dall'anno 2015.

Nella voce quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (AA1040), nel consuntivo 2020 sono imputati € 1.735.634,06 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2020 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao nel secondo semestre del 2015 (compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), per € 5.167,41, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera per € 4.312 e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende o privati per € 855,41. L'importo è in decremento rispetto al 2019 per € 37.379,05. La causa del decremento è legata all'emergenza pandemica Covid-19.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080) per € 36.360,00 è conteggiato il canone di affitto locali presso l'ospedale San Michele del Banco di Sardegna. Il dato è invariato rispetto all'anno 2019.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), si rilevano € 306.801,07, di cui € 159.788,88 per cessione gestione esercizi pubblici (bar presso San Michele e Businco), € 74.586,09 omaggi da fornitori, € 46.518,60 per ricavi per cessione pasti e € 25.097,50 proventi vari. L'importo è in decremento rispetto al 2019 per € 109.940,79 prevalentemente per gli effetti legati all'emergenza pandemica Covid-19 che ha comportato nei mesi centrali dell'anno la chiusura dei bar e della mensa dipendenti.

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:	53.410.012,06		53.410.012,06
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	53.364.820,39		53.364.820,39
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	45.191,67		45.191,67
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali			
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			
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
	TOTALE	53.410.012,06		53.410.012,06

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

L'ARNAS Brotzu 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) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>						
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>						
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>						
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>						
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>						
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>						
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>						
	...						
	...						
BA0380	<i>Prodotti alimentari</i>						
	<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>						
	<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>						
	<i>Supporti informatici e cancelleria</i>						
	<i>Materiale per la manutenzione</i>						
	<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>						
	...						
	...						
	TOTALE						

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

L'ARNAS Brotzu nell'anno 2020 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 2019 per € 220.230,76. Se si considera il valore del fatturato al netto della variazione delle rimanenze (consumato) l'incremento è pari a € 1.941.207,85. Di seguito si relaziona sugli scostamenti relativi alle diverse voci del modello CE.

Rispetto al consuntivo 2019, si rileva una flessione nel fatturato di prodotti farmaceutici ed emoderivati (voce CE BA0030) pari a € 314.479,02.

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 € 2.254.622,43 di cui: € 619.773,11 relative agli acquisti di farmaci per il trattamento dell'infezione per epatite C, € 1.009.426,79 relative a quelli di farmaci oncologici ad alto costo e € 625.422,53 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'ARNAS 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'ARNAS 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 flessione tra i due consuntivi per € 194.295,90.

I dispositivi medici generici (BA0220) sono in flessione per € 864.007,09. Risultano in flessione i consumi degli ospedali San Michele e Cao per la contrazione degli interventi programmati e la riduzione dell'attività in generale dell'Azienda durante il persistere dello stato di emergenza pandemica (il dato dell'Ospedale Businco è rimasto costante). La riduzione in funzione della diminuzione dei volumi di

attività è stata in parte compensata dal costo sostenuto per l'acquisto ingente di dispositivi di protezione individuale e ogni altro tipo di dispositivo idoneo a fronteggiare adeguatamente l'epidemia Covid-19 pari a € 2.004.934,03.

I dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230) sono in flessione per € 251.337,48 nella misura dell'12% nell'Ospedale San Michele compensata in parte dall'incremento del 9% nell'Ospedale Businco in funzione principalmente all'attività della Terapia del Dolore.

Si rileva un incremento per € 768.843,95 nei dispositivi medico diagnostici in vitro (BA0240). Il decremento registrato nella misura del 13% nell'Ospedale San Michele e del 2% nell'Ospedale Cao è compensato in parte dall'incremento del 18% dell'attività dell'Anatomia Patologica ma soprattutto dalle spese sostenute dal Laboratorio analisi in ambito dell'emergenza COVID-19 per i reagenti impiegati per processare i tamponi pari a € 1.942.809,24.

I prodotti dietetici (BA0250) sono in flessione tra il consuntivo 2020 e il 2019 per € 4.031,80. Su tale voce gravano costi legati all'emergenza sanitaria Covid-19 per € 12.930,92.

I materiali per la profilassi (vaccini) (BA0260) sono in incremento per € 6.348,74.

I prodotti chimici (BA0270) sono in incremento tra il consuntivo 2020 e il 2019 per € 4.035,12.

Gli altri beni e prodotti sanitari (BA0290) registrano un incremento per € 1.069.154,24. A determinare l'incremento sono state soprattutto le spese sostenute per contrastare l'emergenza pandemica per alcuni beni senza codice ATC esitati in questo conto data la necessità di acquisto in emergenza (dispositivi di protezione individuale, disinfettanti e test rapidi Sars Covid) per un valore pari a € 819.917,26.

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

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in decremento per € 89.069,39. Tale flessione è legata prevalentemente alla chiusura della mensa dipendenti a seguito dell'emergenza legata alla pandemia Covid-19.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è pressoché costante. Si rileva un incremento per soli € 438,75. Su tale voce si rilevano costi aggiuntivi legati all'emergenza Covid-19 per € 4.515,22 (vaschette monouso plastica trasparente per alimenti per asporto pasti mensa, materassi in poliuretano espanso).

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in flessione per € 314.888,43. A fronte di una spesa media mensile dell'anno 2019 pari a circa € 132.000, la spesa media mensile per l'anno 2020 è stata pari a circa € 106.000. Sulla flessione dei consumi ha inciso anche l'emergenza Covid-19.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta in flessione per € 36.151,74. Su tale voce si rilevano costi aggiuntivi legati all'emergenza Covid-19 per € 12.440,34 (schede triage ospedaliero, web cam).

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta in flessione per € 6.142,23.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in decremento per € 37.158,29.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ATS	ARNASB	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)						
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						
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)						
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		58.612,55				58.612,55
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		58.612,55				58.612,55
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)						
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)		58.612,55				58.612,55
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		58.612,55				58.612,55

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	472.497,70	501.918,12	- 29.420,42	-5,86%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		933,80	- 933,80	100,00%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	472.497,70	500.984,32	- 28.486,62	-5,69%
BA1140	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
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.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)				
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)				
BA1200	B.2.A.13) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.328.422,89	2.264.377,12	- 935.954,23	-41,33%
BA1280	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	277.185,21	113.897,10	163.288,11	143,36%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92				
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277.185,21	113.897,10	163.288,11	143,36%
BA1350	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	4.489.591,37	2.793.462,56	1.696.128,81	60,72%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.231,30	24.665,86	- 16.434,56	-66,63%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.301.648,57	2.757.155,96	1.544.492,61	56,02%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.331.483,35	1.431.114,83	- 99.631,48	-6,96%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	685.442,14	193.159,32	492.282,82	254,86%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	281.459,23	194.752,66	86.706,57	44,52%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	603.036,04	604.140,26	- 1.104,22	-0,18%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.400.227,81	333.988,89	1.066.238,92	319,24%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	179.711,50	11.640,74	168.070,76	1443,82%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.711,50	11.640,74	168.070,76	1443,82%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.529.838,69	4.822.320,15	- 292.481,46	-6,07%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		15.344,97	- 15.344,97	-100,00%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	58.945,67	94.628,85	- 35.683,18	-37,71%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.470.893,02	4.712.346,33	- 241.453,31	-5,12%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL				
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)				
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale				

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II 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 socio-sanitaria			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

Nella voce Acquisti prestazioni di trasporto sanitario (BA1090), sono contabilizzati i trasporti relativi ai pazienti in ambulanza (€ 40.129,72) e i trasporti di organi ed equipe con aeromobile (€ 432.607,98). Su tale voce gravano costi per trasferimento secondario con ambulanza di pazienti positivi al COVID-19 per € 16.539,30. Il dato nel complesso è in flessione rispetto all'esercizio 2019 per € 29.420,42.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione totale per € 935.954,23. L'andamento dell'attività libero professionale ha subito una contrazione rispetto all'anno 2019 a seguito della sospensione dell'attività legata all'emergenza sanitaria COVID-19 sia per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia- Area specialistica per € 815.316,87 sia per le consulenze ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58 per € 120.637,36.

Nella voce CE BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" nell'anno 2020 sono rilevati € 277.185,21, di cui € 119.554,55 per il trattamento economico relativo a due specialisti ambulatoriali convenzionati dell'ATS, che operano anche presso la Dermatologia dell'Ospedale Businco (€ 113.897,10 nel 2019), rimborsi per bolli delle convenzioni € 40,00 e rimborso come da convenzione tra ATS Sardegna e ARNAS G. Brotzu per la disciplina del trasferimento provvisorio di alcune Unità Operative a causa dell'emergenza Covid-19 (Personale e costi di manutenzione Ortopedia 2) per € 157.590,66. Il dato risulta nel complesso in incremento rispetto al 2019 per € 163.288,11.

Nella voce Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1360) rispetto al 2019, si rileva un decremento pari a € 16.434,56.

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 flessione per € 99.631,48. 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. Su tale voce gravano costi legati all'emergenza COVID-19 per € 9.690,00.

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 rispetto al 2019 per € 492.282,82. Su tale voce gravano costi legati all'emergenza Covid-19 per € 263.450,35. Il costo del 2020 trova copertura con contributi da Regione o da privati per € 607.442,02.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in incremento rispetto al 2019 per € 86.706,57. Il costo del 2020 trova copertura con contributi da Regione (Studio malattie ereditarie metabolismo del bambino ospedale Cao) per € 136.908,03. Nel conto sono rilevati € 93.299,57 per contratti stipulati in seguito alle disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19 che trovano copertura tra i ricavi nella voce Finanziamento indistinto finalizzato da Regione (AA0032) ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020.

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 flessione per € 1.104,22.

Nella voce Lavoro interinale - area sanitaria (BA1430) si rileva un incremento pari a € 1.066.238,92. Il dato del 2019 pari a € 333.988,89 si riferisce a personale infermieristico per i primi due mesi e mezzo dell'anno. Il dato del 2020 pari a € 1.400.227,81 si riferisce a

personale impiegato per far fronte all'emergenza Covid-19 e precisamente: € 1.329.059,15 infermieri dal mese di marzo al mese di dicembre, € 59.389,17 assistenti sanitari dal mese di maggio al mese di novembre; € 11.779,49 ostetriche per i mesi di novembre e dicembre.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1460) si rileva un incremento per € 168.070,76. Nel consuntivo 2019, l'importo pari a € 11.640,74 si riferiva a un dirigente medico dal mese di novembre. Nel consuntivo 2020 l'importo pari a € 179.711,50 si riferisce a due dirigenti medici per l'intero anno.

La voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1500) accoglie le prestazioni sanitarie a fatturazione diretta acquistate da Aziende Sanitarie della Regione. Nel 2019 sono state acquistate da ATS € 15.132,00 per prestazioni prelievo organi (Assl Nuoro) e € 212,97 per polissonografie (Assl Carbonia). Nell'anno 2020 non si rilevano acquisti relativi a tale voce.

La voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) (BA1520) accoglie le prestazioni sanitarie a fatturazione diretta acquistate da Aziende Sanitarie fuori Regione (€ 39.886,70) di cui € 146,00 per acquisti Covid-19 e gli acquisti di servizi per trapianto organi (€ 19.058,97). Il dato è in flessione rispetto al 2019 per € 35.683,18 per la diminuzione delle prestazioni sanitarie a fatturazione diretta.

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva un decremento per € 241.453,31. Tale voce nel 2020 accoglie i costi relativi a lavorazione plasma per € 1.795.051,63 (fatturato in flessione di € 228.986,33 rispetto al 2019); acquisto di prestazioni sanitarie a fatturazione diretta da privato per € 36.569,34 (in flessione di € 115.154,37 rispetto al 2019); non si rilevano compensi al personale per sperimentazioni cliniche (in diminuzione di € 31.813,17 rispetto al 2019); acquisto prestazioni diagnostica PET, procedure gallio e amiloidi, PET/TAC e acquisto servizio produzione FDG radiofarmaco Businco per € 2.639.272,05 (in incremento di € 159.225,79 rispetto al 2019 per l'attivazione di nuove procedure PET/TAC e la messa a regime delle procedure amiloidi e gallio partite nel 2019); sono in diminuzione acquisti di prestazioni servizio infermieristico per € 7.177,70 (convenzione scaduta ad aprile 2019) e servizi di supporto infermieristico per l'attuazione del progetto finanziato "Prevenir - AOB Prevenzione della morte improvvisa, Screening ECG di popolazione" per € 17.607,53 (progetto concluso).

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
Prestazioni medicina legale all'interno del comitato valutazione sinistri (CVS)	PERSONALE AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	8.231,30
TOTALE VOCE CE BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.231,30
Compensi alla Dirigenza Medica per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA MEDICA	850.219,60

Compensi alla dirigenza SPTA per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA SPTA	98.820,00
Compensi al Comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive	PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO	382.443,75
	TOTALE VOCE CE BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000
		1.331.483,35
Cardiologia Pediatrica S. Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Neurologia S. Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Neuroriabilitazione S. Michele	PSICOLOGO	26.000,04
Centro ipovisione - finanziamento RAS - Oculistica S. Michele	PSICOLOGO	18.000,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Igiene e Medicina Preventiva Direzione Ospedale S. Michele	MEDICO	8.744,25
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Igiene e Medicina Preventiva Direzione Ospedale S. Michele	MEDICO	11.859,90
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Malattie Infettive Direzione Ospedale S. Michele	MEDICO	49.560,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Pronto Soccorso S. Michele	MEDICO	14.910,70
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Pronto Soccorso S. Michele	MEDICO	22.985,46
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Radiologia S. Michele	MEDICO	9.123,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Radiologia S. Michele	MEDICO	8.926,80
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Radiologia S. Michele	MEDICO	9.123,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	8.332,80
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	4.054,60
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	4.054,60
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	1.512,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	1.512,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti S. Michele	MEDICO	1.512,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	955,30
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	15.205,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	24.229,94
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	18.254,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	33.390,00
Covid- finanziamento RAS ai sensi dell'art. 18 DL n. 18/2020 - Rianimazione S. Michele	MEDICO	15.205,00
Diagnosis, management and follow up of Hereditary Hemochromatosis and Hyperferritinemia in an adult population: a multicentric long-term study - finanziamento RAS Programma mobilità giovani ricercatori - Talassemia Cao	MEDICO	29.919,35
Diagnosis, management and follow up of renal disorders in patients affected by transfusion dependent thalassemia: a multicentric long-term analysis - finanziamento RAS Programma mobilità giovani ricercatori - Talassemia Cao	MEDICO	26.209,68
Empowerment of a high-specialization center for diagnosis, treatment and research on Lupus Nephritis - finanziamento RAS Programma mobilità giovani ricercatori - Nefrologia e Dialisi S. Michele	MEDICO	13.951,61
Establish prognostic role of persistent hemoglobinuria in patient with IgA Nephropathy - finanziamento RAS Programma mobilità giovani ricercatori - Nefrologia e Dialisi S. Michele	MEDICO	3.951,61
Study of the immune-modulating activity of Mesenchymal Stromal Cells - finanziamento RAS Programma mobilità giovani ricercatori - Ematologia Businco	MEDICO	5.000,00
Progetto " Monitoraggio e valutazione delle reazioni avverse in ambito pediatrico ospedaliero" fondi farmacovigilanza - finanziamento RAS - Farmacia S. Michele	FARMACISTA	14.274,19
Progetto " Monitoraggio e valutazione delle reazioni avverse in ambito pediatrico ospedaliero" fondi farmacovigilanza - finanziamento RAS - Farmacia S. Michele	FARMACISTA	14.274,19
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" - contributo da privato - Anatomia Patologica Businco	BIOLOGO	2.097,00
Progetto di ricerca CRP-59539 (REP. N 1310 DEL 21/12/2012) intitolato "Use di topi transgenici HLA -DR3, DQ2 per identificare epitopi immunodominanti della preproinsulina" - Clinica Pediatrica e Malattie Rare Cao	BIOLOGO	15.000,00
Progetto "Supporto clinico per pazienti arruolati in studi clinici ed i loro genitori/tutori legali", per il supporto neuropsicologico, psicoterapeutico e scientifico (analisi psicometriche) - contributo da privato - Clinica Neuropsichiatria Infantile Cao	PSICOLOGO	19.999,98
Programma I FAIR - Progetto - Osservatorio delle malformazioni congenite embrio-fetali tramite il registro regionale - finanziamento Sardegna Ricerche - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	MEDICO	14.261,05
Programma I FAIR - Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR - creazione di un Registro Epidemiologico Epilessia in età infantile e adolescenziale" - finanziamento Sardegna Ricerche - Neurologia ed Epilettologia pediatrica Cao	MEDICO	12.681,12
Programma I FAIR Valorizzazione della Ricerca clinica indipendente e FAIR - Progetto Infertilità femminile e maschile diagnosi e trattamento dell'infertilità di coppia: Studio dell'infertilità femminile e maschile nella popolazione sarda e preservazione della fertilità in pazienti oncologici e talassemici - finanziamento Sardegna Ricerche - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	BIOLOGO	14.259,66
Screening Ecografico delle Cromosopatie mediante nuovi soft markers ecografici - contributo da privato - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	MEDICO	20.000,00
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" - contributo da privato - Farmacia S. Michele	FARMACISTA	8.601,48
Studio dell' anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetalì nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda", ai sensi dell' art.7 del D.Lgs. n.165/2001 - finanziamento RAS - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	MEDICO	24.932,75
Studio dell' anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetalì nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda", ai sensi dell' art.7 del D.Lgs. n.165/2001 - finanziamento RAS - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	FARMACISTA	18.249,99
Studio dell' anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetalì nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda", ai sensi dell' art.7 del D.Lgs. n.165/2001 - finanziamento RAS - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	OSTETRICA	24.999,96
Studio dell' anatomia fetale con sonde ecografiche transaddominali ad alta frequenza per la diagnosi prenatale precoce delle Malattie Rare e delle Anomalie Fetalì nel primo trimestre di gravidanza nella popolazione sarda", ai sensi dell' art.7 del D.Lgs. n.165/2001 - finanziamento RAS - Fisiopatologia della Riproduzione Umana e Diagnosi Prenatale Cao	BIOLOGO	24.999,96
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) - contributo da privato - Medicina Generale S. Michele	BIOLOGO	18.328,09
	TOTALE VOCE CE BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato
		685.442,14
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO (finanziamento RAS)	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO (finanziamento RAS)	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO (finanziamento RAS)	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	BIOLOGO (finanziamento RAS)	30.888,96
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	TECNICO DI LABORATORIO (finanziamento RAS)	13.352,19
Talassemia - Cao	BIOLOGO	23.904,36
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	BIOLOGO	27.347,28
Emergenza Covid - Pronto Soccorso San Michele	Covid - MEDICO	27.253,42
Emergenza Covid - Pronto Soccorso San Michele	Covid - MEDICO	27.253,42
Emergenza Covid - Pronto Soccorso San Michele	Covid - MEDICO	8.138,17
Emergenza Covid - Rianimazione San Michele	Covid - MEDICO	12.102,77
Emergenza Covid - Ortopedia San Michele	Covid - MEDICO	9.307,67
Emergenza Covid - Reparto plurispécialistico San Michele	Covid - MEDICO	7.446,13
Emergenza Covid - Reparto plurispécialistico San Michele	Covid - MEDICO	1.797,98
	TOTALE VOCE CE BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato
		281.459,23

BUSINCO - EMATOLOGIA E C.T.M.O.	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	96.883,97
CAO - CLINICA DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	91.128,43
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	62.931,33
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	141.094,01
S. MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA MEDICA	59.723,16
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	PROFESSORI EQUIPARATI DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	54.863,82
CAO - LABORATORIO GENETICA E GENOMICA	COMPARTO UNIVERSITA' EQUIPARATO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	96.411,32
TOTALE VOCE CE BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	603.036,04
BUSINCO - C.T.M.O.	Covid - Infermieri	11.627,16
BUSINCO - GINECOLOGIA ONCOLOGICA	Covid - Infermieri	176,71
BUSINCO - MEDICINA NUCLEARE	Covid - Infermieri	15.525,37
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	Covid - Infermieri	42.145,74
BUSINCO - PRE TRIAGE	Covid - Infermieri	115.184,73
BUSINCO - RIANIMAZIONE	Covid - Infermieri	9.759,11
CAO - PRE TRIAGE	Covid - Infermieri	76.014,35
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA_TERAPIA INTENSIVA POST-OPERATORIA	Covid - Infermieri	45.689,23
S. MICHELE - CARDIOCHIRURGIA	Covid - Infermieri	29.404,74
S. MICHELE - CARDIOLOGIA	Covid - Infermieri	58.370,73
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE	Covid - Infermieri	28.771,98
S. MICHELE - CHIRURGIA VASCOLARE	Covid - Infermieri	3.781,28
S. MICHELE - ENDOSCOPIA DIGESTIVA	Covid - Infermieri	22.064,54
S. MICHELE - GASTROENTEROLOGIA	Covid - Infermieri	34.464,42
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA	Covid - Infermieri	25.685,09
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	Covid - Infermieri	37.367,59
S. MICHELE - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	Covid - Infermieri	45.394,94
S. MICHELE - PRE TRIAGE	Covid - Infermieri	262.987,97
S. MICHELE - PREOSPEDALIZZAZIONE CENTRALIZZATA	Covid - Infermieri	73.225,50
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	Covid - Infermieri	198.473,86
S. MICHELE - RADIOLOGIA	Covid - Infermieri	25.260,49
S. MICHELE - REPARTO PLURISPECIALISTICO	Covid - Infermieri	18.117,54
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	Covid - Infermieri	116.868,01
S. MICHELE - STROKE UNIT	Covid - Infermieri	23.266,18
S. MICHELE - U.T.I.C.	Covid - Infermieri	9.431,89
CAO - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	Covid - assistenti sanitari	20.405,63
S. MICHELE - MEDICINA LEGALE	Covid - assistenti sanitari	38.983,54
S. MICHELE - OSTETRICIA E GINECOLOGIA	Covid - ostetriche	11.779,49
TOTALE VOCE CE BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.400.227,81
CAO - CLINICA PEDIATRICA E MALATTIE RARE, DA ATS	DIRIGENTE MEDICO	72.355,92
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA, DA ATS	DIRIGENTE MEDICO	107.355,58
TOTALE VOCE CE BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.711,50

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	28.058.961,61	26.389.942,13	1.669.019,48	6,32%
BA1580	Lavanderia	1.787.493,18	1.513.646,16	273.847,02	18,09%
BA1590	Pulizia	5.261.183,62	5.249.692,40	11.491,22	0,22%
BA1600	Mensa	879.323,66	1.017.895,54	- 138.571,88	-13,61%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	13.754,40	90.207,49	- 76.453,09	-84,75%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	320.545,96	236.406,93	84.139,03	35,59%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.916.081,42	1.769.117,13	146.964,29	8,31%
BA1650	Utenze telefoniche	82.754,74	67.376,93	15.377,81	22,82%
BA1660	Utenze elettricità	3.488.585,12	3.992.541,82	- 503.956,70	-12,62%
BA1670	Altre utenze	791.351,30	651.084,72	140.266,58	21,54%
BA1680	Premi di assicurazione	6.190.425,78	5.421.781,73	768.644,05	14,18%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	96.760,91	115.571,11	- 18.810,20	-16,28%
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.230.701,52	6.264.620,17	966.081,35	15,42%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	5.314.120,28	3.181.308,99	2.132.811,29	67,04%
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	- 4.998,61	-100,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.314.120,28	3.168.655,38	2.145.464,90	67,71%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	90.596,66	56.254,06	34.342,60	61,05%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,23	49.164,89	- 0,66	0,00%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	5.174.359,39	3.063.236,43	2.111.122,96	68,92%
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	127.149,79	596.577,59	- 469.427,80	-78,69%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		7.922,00	- 7.922,00	-100,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	127.149,79	588.655,59	- 461.505,80	-78,40%
	TOTALE	33.500.231,68	30.167.828,71	3.332.402,97	11,05%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo ordinario della lavanderia (BA1580) è invariato non essendo intervenute variazioni nel contratto. L'incremento di € 273.847,02 rilevato rispetto all'anno 2019 è legato all'emergenza sanitaria Covid-19 che ha comportato un cambio giornaliero più frequente delle divise.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento per € 11.491,22. Su tale voce gravano € 12.363,99 per pulizie extra presso l'ospedale Businco in funzione dell'emergenza Covid-19.

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 una flessione per € 61.764,47 per il servizio mensa dipendenti (a seguito dell'emergenza Covid-19 il servizio è stato a regime nei soli mesi di gennaio, febbraio, settembre e ottobre) e una flessione per € 76.807,41 per il servizio mensa degenti in funzione della specificità dei volumi dell'attività in regime di ricovero erogata.

La voce servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione per € 76.453,09. 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. Su tale voce incidono € 250,68 per acquisti legati all'emergenza Covid-19.

I costi per servizi di trasporto non sanitari (BA1630) risultano in incremento per € 84.139,03. Su tale voce sono contabilizzati trasporti di beni sanitari per € 103.938,54; trasporto sangue e plasma per € 95.209,44 (di cui € 7.710,40, trasporto sangue tratta fino a partenza obbligata aeroporto di Fiumicino nei mesi di marzo e aprile a seguito dell'emergenza Covid-19); trasporti per il centro screening neonatale dell'ospedale Cao e trasporti salme per € 31.012,88.

I costi per servizi smaltimento rifiuti (BA1640) sono in incremento per € 146.964,29. Sul dato, variabile in funzione della specificità dei volumi di rifiuti smaltiti, € 44.357,12 sono legati all'emergenza sanitaria Covid-19 (codice CER 180103). L'incremento rispetto al 2019 è determinato anche dallo smaltimento macerie derivanti da lavori di ristrutturazione fabbricati.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in incremento per € 15.377,81. Rispetto all'anno 2019 su tale voce sono rilevati € 19.288,10 relativi all'upgrade dei servizi dati per l'emergenza Covid-19.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in flessione per € 503.956,70. Tale forte flessione è da attribuirsi alla contrazione dell'attività dovuta all'emergenza Covid-19, soprattutto per l'attività di diagnostica per immagini per esterni che utilizza attrezzature sanitarie ad alto assorbimento energetico.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato fatturato di competenza economica dell'anno 2020 è in incremento per € 140.266,58.

I premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in incremento per € 915.594,18. Il dato del premio annuo è passato da € 3.540.000 per il periodo 2018/2019 a € 4.316.000 per il periodo 2019/2020 a € 4.570.000 per il periodo 2020/2021. La decorrenza del premio è dal mese di agosto, l'incremento è proporzionato alla frazione d'anno.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un decremento, in somma algebrica, pari a € 146.950,13 dovuto al premio INAIL in flessione per € 166.466,02 e agli altri premi assicurativi (all risks, infortuni, Kasko, auto, ambulanze e associazioni di volontariato ex Legge 266/1991) in incremento per € 19.515,89.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2020 sono rilevati i costi per le cremazioni da Comune di Cagliari per € 2.480,00; controllo esterno qualità test genetici presso ospedale Cao da Istituto Superiore Sanità per € 1.002,00; 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 € 79.756,43; monitoraggio ambientale, controlli microbiologici e analisi acque ospedali Businco e Cao da Università degli Studi di Cagliari per €. 13.522,48. Il dato è in diminuzione rispetto al consuntivo 2019 per € 18.820,10.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva un incremento complessivo per € 966.081,35. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce in incremento per € 1.222.724,54 (di cui € 802.748,49 legati all'emergenza Covid-19) e in decremento per € 256.643,19 che hanno determinato in somma algebrica l'incremento complessivo di cui sopra.

Risultano in incremento i costi per:

- servizi di vigilanza (€ 506.796,65) in particolare tale incremento è dovuto al contratto a regime della vigilanza elisuperficie attivo dal mese di dicembre 2019 (circa € 190.000,00 su base annua) e ai costi del servizio di vigilanza armata presso l'ospedale San Michele e le tende per il triage presso gli ospedali Businco e Cao legati all'emergenza sanitaria Covid-19 per € 292.529,47;

- servizi di trasporto, fattorinaggio interno, movimentazione interna dei rifiuti e sanificazione degli ospedali Businco e Cao per € 181.092,18, di cui € 130.447,01 dovuti ai servizi di sanificazione delle tende della protezione civile e delle zone pre-triage legati all'emergenza sanitaria Covid-19;
- servizio predisposizione pratiche previdenziali per € 23.287,43;
- servizi dosimetria, piano sorveglianza sanitaria, servizi gestione elisuperficie, certificazioni di qualità, disinfezione e decontaminazione, spese postali e giardinaggio per € 511.548,28 di cui € 366.757,25 servizi di disinfezione e decontaminazione ambienti e autoveicoli legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Risultano in decremento i costi per:

- servizi di portineria per gli ospedali Businco e Cao (€ 569,33);
- servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche (€ 2.106,53);
- quota servizi del service per le unità operative di emodinamica, cardiologia pediatrica e neuroradiologia e interventistica vascolare dell'ospedale San Michele (€ 7.472,98);
- abbonamenti, banche dati, rimborsi spese viaggi e soggiorno, spese pubblicità, spese bancarie (€ 114.597,98);
- costi per i servizi di front office e back office, supporto ticket per i tre ospedali, per il laboratorio analisi, la radiologia, la radioterapia oncologica, la dermatologia, servizi mediazione culturale per € 131.896,37. Su tali costi si rilevano € 13.014,76 per servizi aggiuntivi pre-triage legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Sempre all'interno della voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740), il costo del servizio dose unitaria è costante e ammonta a € 1.974.579,84, i costi dei servizi relativi ai service di rilievo impianti, movimentazione recipienti e analisi gas medicali ospedalieri di tutti e tre gli ospedali sono costanti e ammontano a € 157.742,27.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione per € 7.922,00. 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 decremento per € 461.505,80. 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. Tale forte flessione pari a circa l'80% è stata determinata dalle conseguenze del diffondersi dell'epidemia Covid-19. Su tale voce gravano costi relativi all'emergenza Covid-19 per € 10.171,64 (corsi controllo rischio infettivo e uso corretto dei dispositivi di protezione individuale nella gestione di pazienti sospetti o accertati per infezione Sars Cov 2).

Nel totale la spesa per la formazione sostenuta nel corso dell'esercizio 2020 è in flessione rispetto a quella sostenuta nel 2019 per € 469.427,80.

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 tecnica revisione linguistica di articoli scientifici in lingua inglese (Nefrologia e Dialisi San Michele)	CONSULENTE TECNICO	2.080,00
Servizio di mappatura dei sottoservizi insistenti nelle aree della viabilità interna ospedale San Michele attraverso utilizzo della tecnologia georadar	CONSULENTE TECNICO	8.082,26
Consulenza informatica aggiornamento sito scuola ecografia Siumb Cagliari	CONSULENTE INFORMATICO	500,00
Incarico di Responsabile della Protezione dei dati (DPO, Data Protection Officer) in attuazione del Regolamento EU 2016/679 e dei relativi servizi di supporto tecnico ingegneristico sui sistemi informativi.	CONSULENTE (DPO)	79.934,40
TOTALE VOCE CE BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	90.596,66
Studio malattie ereditarie del metabolismo nel bambino - Cao	amministrativi (finanziamento RAS)	20.803,55
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	amministrativi	14.180,34
Fisiopatologia riproduzione umana e diagnosi prenatale - Cao	amministrativi	14.180,34
TOTALE VOCE CE BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,23
S. MICHELE - REPARTO PLURISPECIALISTICO E CONTACT TRACING	Covid - amministrativi	39.720,97
BUSINCO - C.T.M.O.	Covid - ausiliari	7.597,58
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	Covid - ausiliari	3.643,19
BUSINCO - PRE TRIAGE	Covid - ausiliari	81.879,25
CAO - PRE TRIAGE	Covid - ausiliari	39.346,98
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA_TERAPIA INTENSIVA POST-OPERATORIA	Covid - ausiliari	8.444,80
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA	Covid - ausiliari	4.687,75
S. MICHELE - MEDICINA NUCLEARE	Covid - ausiliari	17.946,44
S. MICHELE - NEUROLOGIA	Covid - ausiliari	12.626,32
S. MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	Covid - ausiliari	16.050,65
S. MICHELE - PRE TRIAGE	Covid - ausiliari	278.714,01
S. MICHELE - PREOSPEDALIZZAZIONE CENTRALIZZATA	Covid - ausiliari	19.446,40
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	Covid - ausiliari	19.851,72
S. MICHELE - REPARTO PLURISPECIALISTICO	Covid - ausiliari	10.500,68
PATRIMONIO E LOGISTICA	Covid - autisti	32.938,45
AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	Covid - operatori socio sanitari	4.349,43
BUSINCO - CHIRURGIA TORACICA	Covid - operatori socio sanitari	3.857,94
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	Covid - operatori socio sanitari	4.100,50
CAO - PRE TRIAGE	Covid - operatori socio sanitari	1.685,80
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA_TERAPIA INTENSIVA POST-OPERATORIA	Covid - operatori socio sanitari	11.401,85
S. MICHELE - CARDIOLOGIA INTERVENTISTICA CON EMODINAMICA	Covid - operatori socio sanitari	33.262,66
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE	Covid - operatori socio sanitari	14.143,05
S. MICHELE - CHIRURGIA VASCOLARE	Covid - operatori socio sanitari	17.875,81
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA	Covid - operatori socio sanitari	18.886,14
S. MICHELE - MEDICINA GENERALE	Covid - operatori socio sanitari	12.981,32
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	Covid - operatori socio sanitari	5.567,81
S. MICHELE - NEUROCHIRURGIA	Covid - operatori socio sanitari	65.285,99
S. MICHELE - NEURORIABILITAZIONE	Covid - operatori socio sanitari	17.181,82
S. MICHELE - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	Covid - operatori socio sanitari	8.772,95
S. MICHELE - OSTETRICA E GINECOLOGIA	Covid - operatori socio sanitari	18.388,10
S. MICHELE - PRE TRIAGE	Covid - operatori socio sanitari	103.724,32
S. MICHELE - PREOSPEDALIZZAZIONE CENTRALIZZATA	Covid - operatori socio sanitari	24.652,53
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	Covid - operatori socio sanitari	84.215,10
S. MICHELE - RADIOLOGIA	Covid - operatori socio sanitari	12.291,12
S. MICHELE - REPARTO PLURISPECIALISTICO	Covid - operatori socio sanitari	36.673,78
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	Covid - operatori socio sanitari	28.691,25
S. MICHELE - STROKE UNIT	Covid - operatori socio sanitari	25.871,15
ACQUISTI BENI E SERVIZI	amministrativi	315.063,67
AFFARI GENERALI	amministrativi	99.191,80
AREA INFERMIERISTICA OSTETRICA	amministrativi, ausiliari, o.s.s.	67.571,46
BUSINCO - ANATOMIA PATOLOGICA	amministrativi	28.730,09
BUSINCO - CAMERE MORTUARIE	ausiliari	28.770,40
BUSINCO - CHIRURGIA TORACICA	o.s.s.	15.121,79
BUSINCO - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	amministrativi	19.245,99
BUSINCO - EMATOLOGIA	o.s.s.	5.120,36
BUSINCO - FARMACIA BUSINCO E CAO	amministrativi, ausiliari, magazzinieri	138.910,97
BUSINCO - MAGAZZINO ECONOMALE BUSINCO E CAO	amministrativi	57.036,84
BUSINCO - ONCOLOGIA MEDICA	amministrativi, o.s.s.	52.378,25
BUSINCO - RADIOLOGIA ONCOLOGICA E INTERVENTISTICA	amministrativi	7.006,21
BUSINCO - RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	amministrativi	60.717,36
BUSINCO - RIANIMAZIONE	o.s.s.	16.051,67
CAO - RADIOLOGIA PEDIATRICA	amministrativi	23.401,10
COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE	amministrativi	90.035,47
CONTABILITA' E BILANCIO	amministrativi	121.223,69
CONTROLLO DI GESTIONE	amministrativi	21.991,04
DIPARTIMENTO CARDIOVASCOLARE	amministrativi	29.365,61
DIPARTIMENTO CHIRURGICO	amministrativi	13.303,86
DIPARTIMENTO NEUROSCIENZE E RIABILITAZIONE	amministrativi	23.329,13
DIPARTIMENTO ONCOLOGICO E INTERNISTICO	amministrativi	23.741,67
DIPARTIMENTO PEDIATRICO E DELLE MICROCITEMIE	amministrativi	25.038,63
DIPARTIMENTO RIPROD., GENITOUR., MALATTIE E TRAPIANTI DI RENE	amministrativi	30.727,91
DIPARTIMENTO SERVIZI	amministrativi	27.122,21
FARMACIA CLINICA E ONCOLOGICA	ausiliari	28.403,09
GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	amministrativi	144.803,57
GESTIONE IMMOBILI E IMPIANTI	amministrativi, tecnici, magazzinieri	276.600,39

PATRIMONIO E LOGISTICA	amministrativi, autisti, magazzinieri	150.897,10
S. MICHELE - ANESTESIA	amministrativi	24.896,40
S. MICHELE - BANCA SANGUE CORDONALE	amministrativi (finanziamento RAS)	31.839,16
S. MICHELE - CARDIOANESTESIA_TERAPIA INTENSIVA POST-OPERATORIA	ausiliari, o.s.s.	58.450,16
S. MICHELE - CARDIOCHIRURGIA	o.s.s.	12.071,68
S. MICHELE - CHIRURGIA GENERALE	ausiliari, o.s.s.	45.366,51
S. MICHELE - CHIRURGIA ROBOTICA	amministrativi (finanziamento RAS)	21.011,49
S. MICHELE - CHIRURGIA VASCOLARE	ausiliari	28.733,14
S. MICHELE - CUCINA	amministrativi, cuccinieri	344.893,40
S. MICHELE - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	amministrativi, ausiliari	48.731,08
S. MICHELE - FARMACIA	amministrativi, magazzinieri	302.900,41
S. MICHELE - GASTROENTEROLOGIA	ausiliari	29.413,07
S. MICHELE - IMMUNOEMATOLOGIA	ausiliari	56.403,94
S. MICHELE - MAGAZZINO ECONOMALE	amministrativi, magazzinieri	80.626,46
S. MICHELE - MAGAZZINO VIVERI	amministrativi, magazzinieri	228.039,30
S. MICHELE - MEDICINA D'URGENZA PEDIATRICA	ausiliari	28.693,03
S. MICHELE - MEDICINA GENERALE	o.s.s.	20.821,98
S. MICHELE - MEDICINA NUCLEARE	o.s.s.	29.832,10
S. MICHELE - NEFROLOGIA E DIALISI	ausiliari	26.434,03
S. MICHELE - NEUROCHIRURGIA	o.s.s.	17.988,60
S. MICHELE - NEURORADIOLOGIA E INTERVENTISTICA VASCOLARE	o.s.s.	19.896,74
S. MICHELE - NEUORRIABILITAZIONE	o.s.s.	26.970,08
S. MICHELE - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	o.s.s.	14.722,82
S. MICHELE - PRONTO SOCCORSO	ausiliari, o.s.s.	114.161,24
S. MICHELE - RADIOLOGIA	ausiliari, o.s.s.	26.940,57
S. MICHELE - RIANIMAZIONE	o.s.s.	22.237,72
S. MICHELE - SALA OPERATORIA MULTIDISCIPLINARE	ausiliari, o.s.s.	117.321,58
S. MICHELE - STROKE UNIT	o.s.s.	29.432,96
S. MICHELE - UROLOGIA	amministrativi	10.624,86
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	tecnici	20.319,50
SRC SERVIZI TRASFUSIONALI	amministrativi, tecnici (finanziamento RAS)	62.240,44
TECNOLOGIE INFORMATICHE E SERVIZI INFORMATIVI	amministrativi, tecnici	107.930,84
TECNOLOGIE SANITARIE	amministrativi, tecnici	66.257,16
TOTALE VOCE CE BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	5.174.359,39

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1760) nel 2019 si rilevava una consulenza da ATS per la gestione di posizioni assicurative. Nell'anno 2020 tale voce non risulta movimentata.

Nella voce Consulenze non sanitarie da altri soggetti pubblici (BA1770) nel 2019 si rilevavano consulenze informatiche dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato non è alimentato nell'anno 2020 poiché la convenzione è scaduta a febbraio 2019.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva un incremento per € 34.342,60.

Il dato della voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) è costante (- € 0,66). Il costo del 2020 trova copertura con contributi da Regione (Studio malattie ereditarie metabolismo del bambino dell'Ospedale Cao) per € 20.803,55.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) si rileva un incremento pari a € 2.111.122,96. L'importo del 2019 è pari a € 3.063.236,43 per personale amministrativo, ausiliari, magazzinieri, assistenti tecnici, cuccinieri e operai manutentori. Nel 2020 il costo è pari a € 5.174.359,39. Il dato del 2020 per € 1.147.255,61 si riferisce a personale impiegato per far fronte all'emergenza covid e precisamente: € 553.860,42 operatori socio sanitari dal mese di marzo al mese di dicembre, € 520.735,77 ausiliari dal mese di maggio al mese di dicembre; € 32.938,45 autisti dal mese di luglio al mese di dicembre e personale amministrativo (contact tracing e reparto plurispecialistico) nei mesi di novembre e dicembre.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	920.942,70	1.766.990,45	- 846.047,75	-47,88%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	677.491,31	334.496,94	342.994,37	102,54%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.465.341,87	7.511.789,87	- 2.046.448,00	-27,24%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	829,60	- 829,60	-100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	17.026,19	16.576,45	449,74	2,71%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	793.631,67	813.705,58	- 20.073,91	-2,47%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	7.874.433,74	10.444.388,89	- 2.569.955,15	-24,61%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il costo per manutenzioni e riparazioni è in flessione tra i due esercizi per € 2.569.955,15.

Tale riduzione è da attribuirsi prevalentemente al venir meno progressivo di quote di canoni del project financing di cui nel 2020 si è avuta l'ultima tranche come quota di competenza dei canoni 2019/2020 cessati nel 2019 relativi sia alla manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze che 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. Tali contratti singoli sono stati stipulati nelle more dell'entrata a regime del global service nel 2021.

Il maggior costo per manutenzioni a impianti e macchinari per circa € 342.994,37 è determinato dalla stipula di nuovi contratti nel 2020 o incrementi dei precedenti.

I costi per manutenzione automezzi sono in leggero incremento (€ 449,74) i costi per altre manutenzioni e riparazioni sono in flessione per € 20.073,91, i costi per manutenzione e riparazione ai mobili e arredi sono in flessione per € 829,60.

Nei costi per le manutenzioni si rilevano i seguenti interventi dovuti all'emergenza sanitaria Covid-19:

Lavori urgenti di adeguamento vari locali dell'Ospedale San Michele per € 34.280,78 (tra cui Pronto Soccorso e sala operatoria di Ostetricia), manutenzioni impianti e macchinari (aria medica sale operatorie, barriere automatiche e altri) per € 15.364,06, manutenzioni software per integrazione gestione informatizzata dati area sanitaria € 15.860,00.

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 totale in aumento rispetto all'esercizio 2019 pari a € 55.344,67.

Nello specifico risultano in diminuzione i canoni di noleggio dell'area sanitaria per € 124.064,05 (prevalentemente attrezzature sanitarie), mentre risultano in aumento i canoni dell'area non sanitaria per € 179.408,72 (prevalentemente hardware e software.)

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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	145.711.632,54	144.935.227,11	776.405,43	0,54%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	76.827.287,82	77.329.838,47	- 502.550,65	-0,65%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	71.189.007,42	71.574.789,84	- 385.782,42	-0,54%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	62.889.025,65	64.855.738,43	- 1.966.712,78	-3,03%
	Voci di costo a carattere stipendiale	35.323.978,45	37.163.842,49	- 1.839.864,04	-4,95%
	Retribuzione di posizione	10.841.694,76	10.882.158,83	- 40.464,07	-0,37%
	Indennità di risultato	936.449,64	507.581,62	428.868,02	84,49%
	Altro trattamento accessorio	2.403.211,83	2.284.606,92	118.604,91	5,19%
	Oneri sociali su retribuzione	13.083.253,81	13.647.889,99	- 564.636,18	-4,14%
	Altri oneri per il personale	300.437,16	369.658,58	- 69.221,42	-18,73%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	8.299.981,77	6.719.051,41	1.580.930,36	23,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.945.295,53	4.170.705,32	774.590,21	18,57%
	Retribuzione di posizione	1.038.447,21	754.316,00	284.131,21	37,67%
	Indennità di risultato	85.892,01	50.200,38	35.691,63	71,10%
	Altro trattamento accessorio	380.254,34	273.487,23	106.767,11	39,04%
	Oneri sociali su retribuzione	1.830.225,99	1.464.214,30	366.011,69	25,00%
	Altri oneri per il personale	19.866,69	6.128,18	13.738,51	224,19%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.638.280,40	5.755.048,63	- 116.768,23	-2,03%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	4.669.733,21	4.755.070,05	- 85.336,84	-1,79%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.098.694,31	3.058.798,16	39.896,15	1,30%
	Retribuzione di posizione	418.575,29	434.019,59	- 15.444,30	-3,56%
	Indennità di risultato	99.034,92	114.536,24	- 15.501,32	-13,53%
	Altro trattamento accessorio	50.643,72	91.896,78	- 41.253,06	-44,89%
	Oneri sociali su retribuzione	985.065,84	1.009.360,36	- 24.294,52	-2,41%
	Altri oneri per il personale	17.719,13	46.458,92	- 28.739,79	-61,86%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	968.547,19	999.978,58	- 31.431,39	-3,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	728.613,14	743.610,13	- 14.996,99	-2,02%
	Retribuzione di posizione		4.518,07	- 4.518,07	-100,00%
	Indennità di risultato	16.482,92	11.327,76	5.155,16	45,51%
	Altro trattamento accessorio	5.708,58	16.695,61	- 10.987,03	-65,81%
	Oneri sociali su retribuzione	212.745,57	218.213,41	- 5.467,84	-2,51%
	Altri oneri per il personale	4.996,98	5.613,60	- 616,62	-10,98%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	68.884.344,72	67.605.388,64	1.278.956,08	1,89%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	60.701.072,18	61.293.405,38	- 592.333,20	-0,97%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.563.450,74	44.148.778,86	- 585.328,12	-1,33%
	Straordinario e indennità personale	3.818.600,69	3.394.099,65	424.501,04	12,51%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	648.194,60	835.776,47	- 187.581,87	-22,44%
	Oneri sociali su retribuzione	12.670.826,15	12.914.750,40	- 243.924,25	-1,89%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	8.183.272,54	6.311.983,26	1.871.289,28	29,65%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.461.646,38	4.271.845,96	1.189.800,42	27,85%
	Straordinario e indennità personale	935.813,19	640.725,19	295.088,00	46,06%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	12.988,96	19.217,49	- 6.228,53	-32,41%
	Oneri sociali su retribuzione	1.772.824,01	1.380.194,62	392.629,39	28,45%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	620.477,89	502.792,95	117.684,94	23,41%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	487.908,97	374.025,82	113.883,15	30,45%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	427.665,59	350.194,30	77.471,29	22,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	197.269,80	164.796,21	32.473,59	19,71%
	Retribuzione di posizione	71.597,32	59.181,80	12.415,52	20,98%
	Indennità di risultato	10.984,16	12.667,01	- 1.682,85	-13,29%
	Altro trattamento accessorio	66.346,30	42.940,00	23.406,30	54,51%
	Oneri sociali su retribuzione	81.468,01	70.609,28	10.858,73	15,38%
	Altri oneri per il personale				
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	60.243,38	23.831,52	36.411,86	152,79%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.567,47	18.303,68	27.263,79	148,95%
	Retribuzione di posizione	774,52	272,62	501,90	184,10%
	Indennità di risultato	1.017,98		1.017,98	100,00%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	12.883,41	5.255,22	7.628,19	145,15%
	Altri oneri per il personale				
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	132.568,92	128.767,13	3.801,79	2,95%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	132.568,92	128.767,13	3.801,79	2,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	104.848,59	102.392,94	2.455,65	2,40%
	Straordinario e indennità personale	590,90		590,90	100,00%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	27.129,43	26.374,19	755,24	2,86%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.105.183,87	18.342.473,02	- 237.289,15	-1,29%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	108.249,53	101.890,27	6.359,26	6,24%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>108.249,53</i>	<i>101.890,27</i>	<i>6.359,26</i>	<i>6,24%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.567,47	43.830,87	1.736,60	3,96%
	Retribuzione di posizione	37.068,54	35.656,35	1.412,19	3,96%
	Indennità di risultato	2.951,64	1.463,35	1.488,29	101,70%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	22.568,90	20.939,70	1.629,20	7,78%
	Altri oneri per il personale	92,98		92,98	100,00%
<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	17.996.934,34	18.240.582,75	- 243.648,41	-1,34%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>15.879.923,23</i>	<i>16.010.385,29</i>	- 130.462,06	-0,81%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.460.487,60	11.380.311,95	80.175,65	0,70%
	Straordinario e indennità personale	926.954,82	972.706,54	- 45.751,72	-4,70%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	207.447,63	324.976,26	- 117.528,63	-36,17%
	Oneri sociali su retribuzione	3.285.033,18	3.332.390,54	- 47.357,36	-1,42%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>2.117.011,11</i>	<i>2.230.197,46</i>	- 113.186,35	-5,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.504.838,95	1.580.241,29	- 75.402,34	-4,77%
	Straordinario e indennità personale	145.078,38	137.585,88	7.492,50	5,45%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	15.164,98	21.525,18	- 6.360,20	-29,55%
	Oneri sociali su retribuzione	451.928,80	490.845,11	- 38.916,31	-7,93%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.808.048,75	4.297.668,16	- 489.619,41	-11,39%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	503.222,41	555.755,44	- 52.533,03	-9,45%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	503.222,41	555.755,44	- 52.533,03	-9,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	215.021,58	229.464,88	- 14.443,30	-6,29%
	Retribuzione di posizione	156.895,19	181.153,71	- 24.258,52	-13,39%
	Indennità di risultato	12.859,01	9.924,37	2.934,64	29,57%
	Altro trattamento accessorio	7.350,94	8,91	7.342,03	82402,13%
	Oneri sociali su retribuzione	101.723,86	111.203,57	- 9.479,71	-8,52%
	Altri oneri per il personale	9.371,83	24.000,00	- 14.628,17	-60,95%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.304.826,34	3.741.912,72	- 437.086,38	-11,68%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	3.304.826,34	3.726.350,52	- 421.524,18	-11,31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.499.201,02	2.780.186,22	- 280.985,20	-10,11%
	Straordinario e indennità personale	26.486,80	63.762,68	- 37.275,88	-58,46%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	72.797,85	98.629,37	- 25.831,52	-26,19%
	Oneri sociali su retribuzione	706.340,67	783.772,25	- 77.431,58	-9,88%
	Altri oneri per il personale				
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	15.562,20	- 15.562,20	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale		12.095,47	- 12.095,47	-100,00%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione		3.466,73	- 3.466,73	-100,00%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

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

Il costo del personale nel suo complesso non ha registrato significative variazioni. Il costo del 2020 è stato pari a € 168.245.343,05 rispetto a € 168.078.161,24 dell'anno 2019. L' aumento in termini percentuali è pari allo 0,10%.

Si sono rilevati incrementi nel ruolo sanitario per € 776.405,43 pari allo 0,54% e nel ruolo professionale per € 117.684,94 pari al 23,41%. Risultano in flessione invece i costi del ruolo tecnico e amministrativo rispettivamente per € 237.289,15 e € 489.619,41, in termini percentuali pari all'1,29% e all'11,39%.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2019
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
DIRIGENTI SANITARI			722	24	32	714			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.615.950,00	12.086.796,50					12.079.331,47	5.463.381,47	-7.465,03
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.435.502,00	2.681.358,03					2.906.353,84	1.470.851,84	224.995,81
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	190.251,00	683.095,63					1.283.199,65	1.092.948,65	600.104,02
DIRIGENTI APT			83	1	0	84			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento		252.495,80					266.335,57	266.335,57	13.839,77
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	0,00	0,00						0,00	0,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale		21.544,99					34.020,62	34.020,62	12.475,63
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.384	124	177	2331			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.656.225,00								
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.096.527,00								
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	608.633,00								
- Fondo Premialità e Fasce		5.844.110,18					7.492.696,21		1.648.586,03
- Fondo Condizioni di lavoro e Incarichi		8.126.281,95					8.536.065,56		409.783,61
TOTALE	17.017.355,00	29.695.683,08	3.189,00	149,00	209,00	3.129,00	32.598.002,92	8.327.538,15	2.902.319,84

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	623.605,81	726.021,20	- 102.415,39	-14,11%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	585.279,38	412.610,13	172.669,25	41,85%
...					
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	524.873,03	514.609,38	10.263,65	1,99%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69.510,24	57.986,34	11.523,90	19,87%
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				
...					
...					
BA2500	TOTALE	1.803.268,46	1.711.227,05	92.041,41	5,38%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva una flessione per € 102.415,39. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), IVA indetraibile. Rispetto al 2019 è diminuito l'importo della TARI.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva un incremento per € 172.669,25. Nel 2019 il Collegio Sindacale ha operato per 12 mesi, nel 2020 per 9 mesi con una interruzione tra agosto e ottobre. Nel 2019 e nel 2020 l'organismo interno di valutazione pur avendo cambiato composizione ha operato per 12 mesi. 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, nel 2020 il Commissario Straordinario ha operato per l'intero anno mentre il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario per 11 mesi con una interruzione tra febbraio e marzo.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, quote adesione ad organi associativi, 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 2020 ma per le quali nell'anno 2019 non era stato effettuato l'accantonamento nei fondi rischi perché non valutabili. Il dato è in incremento tra i due esercizi per € 10.263,65 prevalentemente per queste ultime due categorie di costo.

Nella voce Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA2551) sono rilevati i costi per il Rimborso oneri sociali organi direttivi dipendenti da ATS. Il dato è in incremento tra i due esercizi per € 11.523,90.

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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	B.16.A - Accantonamenti per rischi:	2.181.239,16	657.504,08	1.523.735,08	231,75%
BA2710	B.16.A1) - Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.312.941,51	49.649,07	1.263.292,44	2544,44%
BA2720	B.16.A2) - Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		180.419,28	-180.419,28	-100,00%
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)	481.141,46		481.141,46	100,00%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	387.156,19	299.386,08	87.770,11	29,32%
BA2750	B.16.A6) - Altri accantonamenti per rischi				
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:	4.893.836,89	1.437.975,05	3.455.861,84	240,33%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.196.763,08		1.196.763,08	100,00%
BA2780	B.16.C2) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	B.16.C3) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.953.041,42	1.035.379,30	1.917.662,12	185,21%
BA2800	B.16.C4) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	358.798,17	88.000,00	270.798,17	307,73%
BA2810	B.16.C5) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	47.500,00	98.957,73	-51.457,73	-52,00%
BA2811	B.14.C6) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	337.734,22	215.638,02	122.096,20	56,62%
BA2820	B.16.D) - Altri accantonamenti:	2.555.645,77	1.174.583,84	1.381.061,93	117,58%
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	952.005,38	603.178,94	348.826,44	57,83%
BA2870	B.16.D4) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85.635,58	54.257,61	31.377,97	57,83%
BA2880	B.16.D5) - Acc. Rinnovi contratt.: comparto	544.494,47	116.039,81	428.454,66	369,23%
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	185.667,14	108.229,48	77.437,66	71,55%
BA2890	B.16.D10) - Altri accantonamenti	787.843,20	292.878,00	494.965,20	169,00%
	<i>Altri accantonamenti per oneri e spese</i>	787.843,20	292.878,00	494.965,20	169,00%
BA2690	TOTALE	9.630.721,82	3.270.062,97	6.360.658,85	194,51%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), è stata accantonata una somma pari a € 1.312.941,51 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 1.483.345,41 stima dei rischi probabili fornita dal Servizio Affari Legali.

Non sono stati previsti accantonamenti nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), poiché l'entità del fondo nello stato patrimoniale (al netto degli utilizzi e delle insussistenze rilevate nell'esercizio 2020) è capiente a coprire l'entità dei rischi probabili stimata dal Servizio Affari Legali (€ 521.548,08).

Nella voce accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) (BA2740), è stata accantonata una somma pari a € 481.141,46 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 1.389.351,49 stima dei rischi probabili fornita dal Servizio Affari Legali.

Nella voce accantonamenti per franchigia assicurativa (BA2741), è stata accantonata una somma pari a € 387.156,19 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 948.000,00 stima dei rischi probabili fornita dal Servizio Affari Legali.

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.

Non sono stati previsti accantonamenti nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2751), poiché l'entità del fondo nello stato patrimoniale (al netto degli utilizzi e delle insussistenze rilevate nell'esercizio 2020) è capiente a coprire l'entità della stima probabile di interessi su fatture non cedute o cedute a società finanziarie al 31/12/2020 (€ 298.434,23).

Nella voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato (BA2771) è stata accantonata una cifra pari a € 1.196.763,08 per somme impegnate RAS, e non utilizzate, per il reclutamento di personale finalizzato a rafforzare le strutture di ricovero in terapia intensiva e i servizi di trasferimento secondario nell'ambito della gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, ai sensi dell'art. 2, commi 1, 5 e 7, del D.L. n. 34/2020 - Anno 2020 - Capitolo di spesa SC08.8943 Det.imp. 1266 del 23/12/2020".

Nella voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (BA2790) è stata accantonata una cifra pari a € 2.953.041,42 che risulta così articolata:

Quote inutilizzate Assunzione a tempo determinato 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. Capitolo SC08.7430 Det. impegno n.1252 del 22/12/2020. Importo originario € 210.000	193.930,04
Quote inutilizzate Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 610 del 10.07.2020 - cap. SC05.6020 - pagamento €. 80.000,00 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario € 80.000	36.862,27
Quote inutilizzate Fondo Struttura Regionale di Coordinamento (SRC), attività trasfusionali, per la copertura degli oneri di funzionamento (Anno 2020) DET. RAS N. 823 del 22.09.2020 - cap. SC05.6019 - pagamento €. 30.872,50 - (Titolo I - Missione 13). Importo originario € 30.872,50	30.872,50
Quote inutilizzate Liquidazione e pagamento della somma di € 186.173,00 in favore dell'AO Brotzu per il finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule - Bilancio regionale 2020 - Cap. SC05.6016. Determina imp. RAS N. 886 del 8/10/2020 Determina liquidaz. RAS N. 915 DEL 13/10/2020. Importo originario € 186.173,00	177.605,95
Quote inutilizzate SRC - rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti - annualità 2020 (d.lgs n.207/2007) SC05.6019 - titolo I - missione 13 - programma 01 det.liquid. n. 834 prot. 21446 24/09/20. Importo originario € 10.573,72	10.573,72
Quote inutilizzate SRC - sistema di qualità per i servizi trasfusionali - annualità 2020 (art.5 d.lgs n.208/2007) - SC05.6019 - titolo I- missione 13 - programma 01 det. liquid. n. 833 prot.21443 24/09/20. Importo originario € 11.958,22	11.958,22
Quote inutilizzate Bilancio Regionale 2020. 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. SC 02.5032 Det.impegno n.735 prot.19668 del 02/09/2020 Det.liquidazione n.936 prot.22999 del 14/10/2020. Importo originario € 49.023,00	49.023,00
Quote inutilizzate piano regionale di prevenzione (PRP)2014/2019- programma p-8.1 "sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali" SC02.5029 contributo 120.000 Det.1137 prot.27967 del 02/12/2020. Importo originario € 120.000	120.000,00
Quote inutilizzate Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 7 di complessivi 41.973: Valutazione comparativa di efficacia e sicurezza dei farmaci immunosoppressori nei pazienti trapiantati. Progetto CESIT I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto. Importo originario € 33.578,40	33.578,40
Quote inutilizzate Risorse destinate all'erogazione di prestazioni aggiuntive per lo smaltimento delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 8, comma 31, della legge regionale 28 dicembre2018, n. 48 - Annualità 2020- SC 08.7798 Det.imp. 1231 del 17/12/2020 Det.liquid.1302 del 12/12/2020. Importo originario € 280.000	280.000,00
Quote inutilizzate Programma di farmacovigilanza attiva anni 2012-2013-2014. Progetto Multiregionale n. 1 b di complessivi € 50.000,00 Progetto VALORE; WP 1; Studio osservazionale sulla sicurezza dell'uso del farmaco Rituximab in Ematologia; S.U.R.E.. Finanziamento AO Brotzu pari a € 12.500,00 I° acconto 80% II° acconto 20% in seguito all'esito positivo della rendicontazione tecnico- scientifica ed economica da inviare a conclusione del progetto. Importo originario € 10.000	10.000,00
Quote inutilizzate Contributo in favore dell'AOb per l'attività del Centro per l'educazione e riabilitazione funzionale e visiva dell'ipovedente LEGGE 284 1997. Importo originario € 19.080,90	1.080,90
Quote inutilizzate Anticipo 50% quota relativa a Progetto Ministero della Salute "ADHD" - Codice CUP: C44119000650001 - Codice Policlinico: MI-0082 - Determinazione del DG n. 1635 del 27/08/2019 e 1942 del 08/10/2019) FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO. Importo originario € 25.000	25.000,00
Quote inutilizzate 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	96.138,33
Quote inutilizzate Rimborso Ministero della salute (STP). Saldo 2019 e anticipo 2020 in favore delle aziende sanitarie per prestazioni ospedaliere urgenti o comunque essenziali erogate a pazienti stranieri non in regola con il permesso di soggiorno. Det. 1238 del 18.12.2020. Importo originario € 13.254,29	13.254,29
Quote inutilizzate NOTA RAS 27567 DEL 29/10/2021 - CONTRIBUTO PARTE CORRENTE DPPIOR FESR 2014-2020; Asse VII; Azione 9.3.8; Sub-azione 9.3.8.a COVID; Operazioni relative a lavori, attrezzature e DPI emergenza COVID;	1.863.163,80
TOTALE	2.953.041,42

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 358.798,17 che risulta così articolata:

Programma I FAIR Valorizzazione della Ricerca clinica indipendente e FAIR; Progetto Infertilità femminile e maschile diagnosi e trattamento dell'infertilità di coppia: Studio dell'infertilità femminile e maschile nella popolazione sarda e preservazione della fertilità in pazienti oncologici e talassemici. Importo originario € 50.000,00	35.740,34
Programma I FAIR; Progetto: Osservatorio delle malformazioni congenite embrio-fetali tramite il registro regionale (43.478,26 annui durata 12 mesi). Importo originario € 50.000,00	35.738,95
Programma I FAIR; Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR; Progetto Protam Trial: Ruolo prognostico e predittivo della polarizzazione macrofagica del microambiente tumorale nel carcinoma ovarico. Microambiente tumorale e prognosi del carcinoma ovarico. Importo originario € 50.000,00	50.000,00
Programma I FAIR; Progetto: gCTE e mCTE caratterizzazione clinica del paziente con trauma cranico encefalico grave e lieve - moderato. Importo originario € 50.000,00	50.000,00
Programma I FAIR; Valorizzazione della ricerca clinica indipendente e FAIR - creazione di un Registro Epidemiologico Epilessia in età infantile e adolescenziale. Importo originario € 50.000,00	37.318,88
L.R. 7 agosto 2007, n. 7- Approvazione della Convenzione stipulata tra RAS-CRP e ARNAS G. BROTZU per la realizzazione del Progetto di un percorso formativo ad Alta specializzazione in Medicina Materno-Fetale e della Riproduzione -Annualità 2020. SC02.1018. Det.imp. n.1266 del 31/12/2020. Importo originario € 150.000,00	150.000,00
TOTALE	358.798,17

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 47.500,00 che risulta così articolata:

Accantonamento ASSOCIAZIONE SARDA DIAGNOSI PRENATALE ONLUS erogazione liberale per progetto "screening ecografico delle cromosomie mediante nuovi soft markers ecografici" (Det. 2012 del 25.11.2020). Importo originario € 40.000,00	40.000,00
Accantonamento finanziamento Fondazione Banco di Sardegna pratica 2018.1979 Progetto "Acquisto dell'apparecchio per laser terapia Dye Laser". Importo originario € 7.500,00	7.500,00
TOTALE	47.500,00

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca (BA2811) è stata accantonata una cifra pari a € 337.734,22 che risulta così articolata:

Quota inutilizzata integrazione fondi 2019	761,34
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione Profit CAO	123.724,85
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit CAO	44.200,00
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit da Profit CAO	16.496,65
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione Profit BUSINCO	90.397,01
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit BUSINCO	2.677,50
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit da Profit BUSINCO	12.052,94
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione Profit SAN MICHELE	37.880,00
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit SAN MICHELE	4.590,00
Accantonamento quote inutilizzate Fondo Sperimentazione NO Profit da Profit SAN MICHELE	4.953,93
TOTALE	337.734,22

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati sulla base delle indicazioni della nota RAS n. 2742 del 03/02/2021 avente ad oggetto: "Richiesta documentazione per l'istruttoria MEF di monitoraggio della spesa sanitaria 2020 al IV trimestre".

I criteri utilizzati ai fini della valorizzazione degli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono i seguenti:

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, dall'articolo 1, comma 127 della Legge n. 160/2019 e quanto da ultimo indicato nella Circolare RGS n. 9 del 21/04/2020 nella misura del 1,31% 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 accorpate all'ARNAS Brotzu dal 01/07/2015 e utilizzare il CE consuntivo 2015, come indicato dalle disposizioni, avrebbe comportato una sottostima). L'entità degli accantonamenti è di € 952.005,38 per la dirigenza medica, e € 85.635,58 per la dirigenza non medica.

Per il personale del comparto gli accantonamenti sono calcolati nella misura dello 0,61% calcolato sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2190+BA2280+BA2370+BA2460). L'entità degli accantonamenti per il comparto è pari a € 544.494,47.

Nella voce accantonamenti Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (BA2884) è stata accantonata una cifra pari a € 185.667,14 che risulta così articolata:

Fondo SC Gestione immobili e impianti, nuove realizzazioni su tetto massimo liquidabile al personale dipendente anno 2020. Importo originario € 74.885,58	74.885,58
Fondo SC Acquisti beni e servizi su tetto massimo liquidabile al personale dipendente anno 2020. Importo originario € 28.761,98	28.761,98
Fondo Innovazione SC Gestione immobili e impianti, nuove realizzazioni anno 2020. Importo originario € 18.720,52	18.720,52
Fondo Innovazione SC Acquisti beni e servizi anno 2020. Importo originario € 63.299,06	63.299,06
TOTALE	185.667,14

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) nell'anno 2020 sono stati accantonati € 787.843,20 sulla base delle indicazioni di cui alla nota RAS n. 20484 del 22.07.2021 avente ad oggetto: Istruzioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2020 - integrazione nota n. 8137 del 26.03.2021 - Accantonamento di una quota parte delle risorse trasferite alle aziende sanitarie per il ripiano degli oneri relativi al superamento del tetto degli acquisti diretti della spesa farmaceutica per l'anno 2018.

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.	59.481,05
Interessi moratori anno 2020	30.891,74
TOTALE	90.372,79

La voce Interessi passivi su mutui (CA0130) è in flessione per € 41.891,37 tra i due consuntivi. La voce altri interessi passivi (CA0140), è in flessione per € 11.999,41.

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	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Effettuazione di esami endoscopici nell'ambito dello screening del tumore del colon retto	80.000,00
EA0060	2018	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni sanitarie	8.135,00
EA0060	2019	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	Rimborsi formazione	50,00
EA0060	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Effettuazione di esami endoscopici nell'ambito dello screening del tumore del colon retto	80.000,00
EA0060	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni di Anatomia Patologica nell'ambito dello screening del tumore del colon retto	12.000,00
EA0060	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni di Anatomia Patologica nell'ambito dello screening del tumore della mammella	25.000,00
EA0060	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Rimborso competenze erogate dipendente in posizione di comando	1.228,02
EA0060	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Visite medico collegiali	336,68
EA0130	2012	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	12.705,00
EA0130	2015	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	76.007,65
EA0130	2016	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	33.034,05
EA0130	2017	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	12.170,69
EA0130	2018	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	280.218,38
EA0130	2019	DIVERSI	Note di credito o storno fatture per acquisto di beni e servizi vari	331.186,79
EA0140	2015-2019	DIVERSI	Studi clinici	13.337,71
EA0140	2016	DIVERSI	Stralcio debiti	9.369,28
EA0140	2017	DIVERSI	Rimborsi anticipazioni	655,74
EA0140	2017	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Consulenze Tecniche D'Ufficio (CTU)	350,00
EA0140	2018	DIVERSI	Stralcio debiti	340,51
EA0140	2018	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	Consulenze Tecniche D'Ufficio (CTU)	382,50
EA0140	2019	DIVERSI	Stralcio debiti	35,07
EA0140	2019	IRAP	Rilevazione credito IRAP versamenti 2019	125.910,00
EA0140	2019	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI	Consulenze Tecniche D'Ufficio (CTU)	95.963,00
EA0140	2019	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Determinazione n. 1168 prot. n. 28603 del 10/12/2020 - quota parte delle somme versate dalle aziende farmaceutiche nel 2019 per le procedure di pay back 1.83% e 5% e per il superamento del limite massimo di spesa	353.474,35
EA0140	2019	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Rimborsi personale in comando presso Direzione Generale della Sanità	2.748,86
EA0140	2020	SACE BT S.P.A.	Pagamento decreto ingiuntivo n. 366/2020 del 06/03/2020 con espressa salvezza di ogni diritto della SACE BT S.p.A. a seguito di contenzioso CO.AR.CO intervento FSC 2007-2013 Cabina Elettrica	225.836,85
TOTALE				1.780.476,13

PS03– Insussistenze attive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0160	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Storno parziale rimborsi personale dipendente ATS in comando	10.237,27
EA0160	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Insussistenze da riconciliazione partite intercompany ATS	2.948,44
EA0240	2008-2009-2020	DIVERSI	Stralcio note di debito interessi di mora per transazioni commerciali	8.534,77
EA0240	2015	DIVERSI	Stralcio note di debito interessi di mora per transazioni commerciali	11.407,88
EA0240	2016	DIVERSI	Ritenute d'acconto IRPEF	294,12
EA0240	2018	DIVERSI	Ritenute d'acconto IRPEF	432,62
EA0240	2018	DIVERSI	Stralcio note di debito interessi di mora per transazioni commerciali	1.021,88
EA0240	2019	DIVERSI	Stralcio debito parcella professionista	2.257,38
EA0240	2019	FONDO AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE RIENTRANTI NEI FABBRICATI DISPONIBILI	Allineamento valore fondo ammortamento a causa di una errata imputazione del valore per ammortamenti costruzioni leggere nell'anno 2019 rilevato con PN 202871/2019	2.224,93
EA0240	2019	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	Insussistenze INAIL collaboratori regolarizzazione premio assicurativo 2019	3.842,57
EA0240	2020	FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	Storno dal Fondo rischi per contenzioso personale dipendente con rilevazione di insussistenza attiva per portare il valore dei rischi probabili del 2020 stimati dal Servizio Affari Legali a € 521.548,08	229.039,55
EA0240	2020	FONDO RISCHI PER INTERESSI MORATORI	Storno dal Fondo rischi per interessi moratori con rilevazione di insussistenza attiva per portare il valore dei rischi probabili alla stima del 2020 pari a € 298.434,23	43.996,30
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza med. e vet.	235.494,51

EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo sanitario comparto	98.120,99
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo professionale comparto	303,99
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	13.125,05
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	253,88
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo tecnico comparto	29.637,52
EA0190	2018	DIVERSI	insussistenze per premi non pagati personale dipendente - Ruolo amministrativo comparto	6.604,41
TOTALE				699.778,06

Proventi da donazioni e liberalità diverse

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0040	2020	DIVERSI	Donazioni emergenza COVID-19	131.684,79
EA0040	2020	DIVERSI	Erogazione liberale Diabetologia	800,00
EA0040	2020	DIVERSI	Erogazione liberale Oncoematologia Pediatrica	515,00
EA0040	2020	DIVERSI	Erogazione liberale Ospedale Cao	200,00
EA0040	2020	DIVERSI	Erogazione liberale Cardiologia Pediatrica	50,00
TOTALE				133.249,79

Altri proventi straordinari

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0250	2013	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Ripiano pay-back 2013 da ATS; Quote ripartite in applicazione dei criteri stabiliti nella determinazione n. 1251/26977 del 25/11/2015	713.634,84

PS04-Sopravvenienze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0340	2019	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	Fornitura sacche NPT	405,00
EA0340	2017	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	Oneri sociali direttori ATS per produttività anno 2017	8.355,52
EA0340	2016	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	Oneri sociali direttori ATS per produttività anno 2016	2.279,96
EA0340	2019	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	516,51
EA0340	2019	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	170.931,84
EA0340	2019	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	Riconciliazione partite intercompany	1.340,24
EA0340	2019	AZIENDA TUTELA SALUTE REGIONE SARDEGNA	Visite medico collegiali	4.785,72
EA0440	2014-2019	DIVERSI	Canoni di noleggio	9.197,01
EA0440	2014	DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	3.352,59
EA0440	2014	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	31,64
EA0440	2014	DIVERSI	Servizi manutenzione	11.133,07
EA0440	2015	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	110,92
EA0440	2015	DIVERSI	Utenze	63,84
EA0440	2016	DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	31.388,15
EA0440	2016	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	3.713,41
EA0440	2016	DIVERSI	Canoni di noleggio	520,00
EA0440	2016	DIVERSI	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	1.089,58
EA0440	2017	DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	9.458,48
EA0440	2017	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	91.007,05
EA0440	2017	DIVERSI	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	8.973,02
EA0440	2018	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	29.376,95
EA0440	2018	DIVERSI	Altri servizi non sanitari	169,40
EA0440	2018	DIVERSI	Canoni di noleggio	602,06
EA0440	2018	DIVERSI	Consulenze tecniche	41.480,00
EA0440	2018	DIVERSI	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	30.166,00
EA0440	2018	DIVERSI	Servizi manutenzione	9.939,30
EA0440	2018	DIVERSI	Utenze	6,94
EA0440	2019	DIVERSI	Acquisto beni non sanitari	50.361,81
EA0440	2019	DIVERSI	Acquisto beni sanitari	158.041,94
EA0440	2019	DIVERSI	Altri servizi non sanitari	2.106,53
EA0440	2019	DIVERSI	Canoni di noleggio	191.460,21
EA0440	2019	DIVERSI	Formazione	57.775,11
EA0440	2019	DIVERSI	Prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	9.792,02
EA0440	2019	DIVERSI	Rivalutazione ISTAT project financing	70.150,10
EA0440	2019	DIVERSI	Servizi assistenza informatica	2.122,80
EA0440	2019	DIVERSI	Servizi manutenzione	311.662,82
EA0440	2019	DIVERSI	Servizi trasporto non sanitario	26.711,90
EA0450	2015	DIVERSI	Stralcio note di credito interessi di mora per transazioni commerciali	462,62
EA0450	2015	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Storno fatturazione attiva	350,00
EA0450	2016	DIVERSI	Compenso integrativo Collegio Sindacale	5.746,35
EA0450	2016	DIVERSI	Produttività Direttore Generale, Amministrativo e Sanitario	26.805,35
EA0450	2017	DIVERSI	Compenso integrativo Collegio Sindacale	9.234,72
EA0450	2017	DIVERSI	Produttività Direttore Generale, Amministrativo e Sanitario	86.209,24
EA0450	2017	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Storno fatturazione attiva	322,93
EA0450	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Chiusura contraddittorio prefetture per la certificazione dei crediti pregressi per le prestazioni effettuate dalle aziende sanitarie regionali in favore di STP anno 2017. Richiesta rimborso erroneamente erogate come da Nota Prot. 24197 del 28/10/2020. Differenza tra saldo Arnas G. Brotzu e RAS	2.501,05
EA0450	2018	DIVERSI	Storno fatturazione attiva per doppio incasso	4.162,30
EA0450	2018	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Storno fatturazione attiva	1.050,00
EA0450	2018	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Storno totale fatture attive emesse 2018 per applicazione nuove modalità di fatturazione delle CTU ai sensi della circolare 9/E 2018 della Agenzia delle Entrate	46.303,00
EA0450	2019	DIVERSI	Compenso integrativo Collegio Sindacale	455,80
EA0450	2019	DIVERSI	Storno parziale fattura attiva prestazioni sanitarie a fatturazione diretta	680,33
EA0450	2019	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	Storno fatturazione attiva	188,72
EA0450	2019	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	Storno fatturazione attiva	32,50
EA0450	2019	TRIBUNALE ORDINARIO ORISTANO	Storno fatturazione attiva	655,74
EA0450	2019	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	Rimborso compensi Dirigente - Art. 4 Convenzione tra Università degli Studi di Cagliari e Arnas G. Brotzu di cui alla del. 621 del 07/03/2019	25.475,28
EA0450	2020	ERARIO C/IVA	Regolarizzazione IVA	8.832,98
TOTALE				1.570.048,35

PS05–Insussistenze passive

VOCE CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0550	2015	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	Residuo non incassato Programma Umanitario 2015 Det. impegno RAS n. 1162 del 09/11/2015 - Capitolo RAS SC05.0133	3.093,67
EA0550	2015	IMPOSTE	Riallineamento scritture e dichiarazioni fiscali	5.363,52
EA0550	2016-2019	CASSA ECONOMALE	Riallineamento scritture cassa economale e giornale di cassa	13.613,62
EA0550	2020	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	Cespiti dismessi	1.970,78
EA0550	2020	IMPIANTI	Cespiti dismessi	686,24
EA0550	2020	ABBVIE S.R.L.	Storno fondo contributi da privati per restituzione contributo Abbvie per la mancata attivazione del progetto "quality of life (qol) e quality of care (qoc) in pazienti affetti da malattie infiammatorie croniche e intestinali (mici) nella Regione Sardegna SC Gastroenterologia - Del.1276 del 17/09/2020	20.000,00
TOTALE				44.727,83

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 DI RILIEVO NAZIONALE ED ALTA SPECIALIZZAZIONE
G. BROTZU

Relazione sulla gestione anno 2020

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2020 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 2020.

2. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'ARNAS Brotzu ha personalità giuridica pubblica ed è dotata di autonomia imprenditoriale. L'attività dell'azienda è rivolta ad un bacino d'utenza teorico di circa 769.000 abitanti (area sud Sardegna, fonte ISTAT 01/01/2021), ma accoglie pazienti provenienti da tutto il territorio regionale. Eroga prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario (in area medica e chirurgica) o diurno (day surgery e day hospital) programmate o in urgenza e in regime ambulatoriale e day service.

L'Azienda è articolata in tre stabilimenti ospedalieri con connotazioni e peculiarità diverse ma complementari che permettono di fornire ai cittadini sardi un ampio ventaglio di prestazioni assistenziali:

- L'**Ospedale "San Michele"** è identificato quale DEA (Dipartimento Emergenza e Accettazione) di secondo livello, deputato al trattamento dell'urgenza e dell'emergenza, caratterizzato dalla competenza multidisciplinare e dalla presenza di unità ad alta specializzazione (Cardiochirurgia, Neurochirurgia, Chirurgia Vascolare, Urologia) nonché dal funzionamento ininterrotto di tutti i servizi di diagnostica strumentale e di laboratorio. L'ospedale è inoltre Centro di Riferimento Regionale per l'attività trapianti;

- L'**Ospedale "Armando Businco"** è 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. Di rilevanza è l'attività chemioterapica, radioterapica e di trapianto di midollo osseo;

- L'**Ospedale "Antonio Cao"**, Centro di Riferimento Regionale per le Talassemie e le malattie rare è 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'assetto attuale dell'ARNAS 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 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'Azienda 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.

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 2020, 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 non è ancora attivato.

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 Cardiocirurgia; 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.

3. Assistenza ospedaliera

L'attività assistenziale ospedaliera dell'intero anno 2020 è stata pesantemente condizionata dall'effetto dell'emergenza pandemica Sars-Cov2. Sia l'attività ambulatoriale che di ricovero, ha risentito dell'organizzazione posta in essere per fronteggiare la diffusione del coronavirus.

Si ricordano le date più salienti che fanno ormai parte della Storia Italiana e Internazionale:

- Il 30 /01/2020, l'OMS dichiara "l'emergenza sanitaria pubblica di interesse internazionale";
- Il 31 01/2020, l'Italia, con Delibera del Consiglio dei Ministri dichiara lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e successivamente aggiornato e prorogato con altre Delibere, attualmente, fino al 31/07/2021;
- Il 27/02/2020 la Regione Sardegna emana l' "Ordinanza n. 1 del Presidente della Regione Sardegna del 22/02/2020 - Ordinanza contingibile e urgente per l'attuazione delle disposizioni del Ministero della Salute emanate in data 21 febbraio 2020 contro la diffusione della malattia infettiva COVID-19" a cui hanno fatto seguito diverse altre;
- Il 02/03/2020, l'ARNAS istituisce con Delibera n. 303, il Gruppo Operativo Aziendale CoViD 19 per la gestione dell'eventuale emergenza derivante dai casi di nuovo coronavirus 19, successivamente integrato con Delibera n. 331 del 03/03/2020;
- Il 09/03/2020 con DPCM (noto come "decreto io resto a casa"), viene adottato il "lockdown" generalizzato per contrastare la diffusione dell'agente eziologico, nel frattempo denominato Sars Cov2, che ha determinato la malattia infettiva CoViD19;
- L'11/03/2020, l'OMS ha dichiarato ufficialmente lo stato pandemico.

Questa Azienda si è immediatamente attivata per l'adozione di tutte le misure previste dai provvedimenti legislativi nazionali e regionali ed il 07/03/2020 ha promulgato la prima "Disposizione urgente CoViD 19" a cui ne sono seguite diverse a seconda dell'evoluzione della pandemia e dei dettati normativi nazionali e regionali, l'ultima delle quali, per l'anno di riferimento, è la n. 12 del 28/12/2020.

Sono stati predisposti numerosi protocolli atti a contenere il rischio mediante misure di prevenzione e protezione per il personale e per tutti i soggetti che afferiscono alla struttura sanitaria in tutte le sue articolazioni assistenziali come da tabella seguente:

NUMERO DELIBERAZIONE	OGGETTO
Deliberazione n.466 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo accesso sala operatoria dedicata al paziente sospetto/ non accertato/ infetto covid 19 in urgenza/ emergenza chirurgica (psq-az 1 re v 00)
Deliberazione n.467 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "percorso interno pronto soccorso per casi critici sospetti di sars-cov-2" (psq-az 2 rev 00)
Deliberazione n.468 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione di pazienti adulti sintomi simil - influenzali o sospetti positivi covid-19" (psq-az 3 rev 00)
Deliberazione n.469 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura caso sospetto infezione covi-19 pz ricoverati nei reparti del dipartimento chirurgico" (psq-az 4 rev 00)
Deliberazione n.470 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura per accettazione e terapia del paziente con ictus acuto (caso sospetto di covid 19)" (psq-az 5 rev 00)
Deliberazione n.471 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura per assistenza al bambino ricoverato/infetto da sarscov-2." (psq-az 6 rev 00)
Deliberazione n.472 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura ps pediatrico paziente pediatrico / caso sospetto covid 19" (psq-az 7 rev 00)
Deliberazione n.473 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "misure per la prevenzione e il controllo delle infezioni da coronavirus per il personale della sala operatoria di chirurgia pediatrica" (psq-az 8 rev 00)
Deliberazione n.474 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura per il trattamento in emergenza/urgenza cardiovascolare di paziente sospetto/accerato caso di infezione da covid 19" (psq-az 9 rev 00)
Deliberazione n.475 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura interna esecuzione rx in pz sospetto - covid 19" (psq-az 10 rev 00)
Deliberazione n.476 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura pazienti in trattamento dialitico, trapiantati e nefropatici" (psq-az 11 rev 00)

Deliberazione n.477 del 25/03/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura per la gestione rianimatoria del paziente critico da covid 19 (sars cov 2) in pronto soccorso" (psq-az 12 rev 00)
Deliberazione n.527 del 02/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione del neonato da madre probanda/sospetta covid+" (psq-az 14 rev 00)
Deliberazione n.531 del 02/04/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "procedura per accettazione e terapia del paziente con ictus acuto (caso sospetto di covid 19)" (psq-az 5 – rev. 01)
Deliberazione n.532 del 02/04/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "procedura per il trattamento in emergenza/urgenza cardiovascolare di paziente sospetto/accertato caso di infezione da covid 19" (psq-az 9 rev 01)
Deliberazione n.558 del 06/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "percorsi assistenziali pazienti oncoematologici in età pediatrica in corso di emergenza da covid 19" (psq-az 18 rev 00)
Deliberazione n.559 del 07/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "paziente oncoematologico in corso di emergenza da covid 19" (psq-az 17 rev 00)
Deliberazione n.607 del 17/04/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "procedura interna esecuzione rx in paziente sospetto covid 19" (psq-az 10 – rev. 01)
Deliberazione n.608 del 17/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione rianimatoria del paziente critico non sari in pronto soccorso" (psq-az 21 rev 00)
Deliberazione n.612 del 17/04/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "procedura per assistenza al bambino ricoverato/infetto da sarscov-2" (psq-az 6 – rev. 01)
Deliberazione n.613 del 20/04/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "misure per la prevenzione e il controllo delle infezioni da coronavirus per il personale della sala operatoria di chirurgia pediatrica" (psq-az 8 – rev. 01)
Deliberazione n.620 del 20/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "fattori di rischio per contatto con pazienti covid 19 ed uso appropriato dei dpi" (psq-az 19 rev 00)
Deliberazione n.621 del 20/04/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "pazienti affetti da β - talassemia major e altre anemie rare in trattamento trasfusionale" (psq-az 23 rev 00)
Deliberazione n.686 del 05/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "fattori di rischio per contatto con pazienti covid 19 ed uso appropriato dei dpi" (psq-az 19 rev 01)
Deliberazione n.703 del 08/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "ricovero paziente reparto non intensivo per caso sospetto/non accertato/infetto covid 19" (psq-az 13 rev 00)
Deliberazione n.725 del 11/05/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "procedura per accettazione e terapia del paziente con ictus acuto (caso sospetto di covid 19)" (psq-az 5 – rev. 02)
Deliberazione n.726 del 11/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedure operative per il personale della s.c. di medicina nucleare clinica e terapia radiometabolica" (psq-az 28 rev 00)
Deliberazione n.727 del 11/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "tampone per corona virus (sars cov2) prelievo ed esecuzione" (psq-az 22 rev 00)
Deliberazione n.728 del 11/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "pazienti con sintomi simil- influenzali o sospetti positivi covid-19 afferenti alla s.c. urologia, trapianto renale e chirurgia robotica" (psq-az 20 rev 00)
Deliberazione n.730 del 12/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "pz cardiopatici e urgenze cardiologiche in età pediatrica in corso di emergenza da covid-19" (psq-az 15 rev 00)
Deliberazione n.755 del 15/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "percorsi assistenziali pazienti neuropsichiatrici in età evolutiva in corso di emergenza covid 19" (psq-az 26 rev 00)
Deliberazione n.757 del 18/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura interna esami anatomia patologica in relazione alla infezione covid 19" (psq-az 25 rev 00)
Deliberazione n.787 del 22/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione documento "gestione del paziente trapiantato"
Deliberazione n.791 del 25/05/2020	emergenza covid 19 modifica protocollo "gestione di pazienti adulti sintomi simil - influenzali o sospetti positivi covid-19 (psq-az 3 – rev. 01)
Deliberazione n.792 del 25/05/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura interna per l'attività nella struttura obitoriale ao brotzu relativo alla infezione – covid 19" (psq-az 24 rev 00)
Deliberazione n.819 del 29/05/2020	emergenza covid 19. presa d'atto adozione protocollo "percorso paziente che deve accedere alla s.c. radioterapia oncologica" (psq-az 27 rev 00)
Deliberazione n.825 del 05/06/2020	emergenza covid 19. presa d'atto adozione protocollo "procedure endoscopiche in era covid 19" (psq-az 35 rev 00)
Deliberazione n.870 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "percorso di polizia mortuaria businco con connessioni a epidemia covid-19" (psq-az 30 rev 00)
Deliberazione n.871 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "percorso pazienti senologiche chirurgiche" (psq-az 31 rev 00)
Deliberazione n.872 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "procedura interna esecuzione esami di primo e secondo livello nella diagnostica senologica in periodo di emergenza covid 19" (psq-az 32 rev 00)
Deliberazione n.873 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione del rischio biologico correlato alla epidemia di covid-19 nella manipolazione dei campioni tissutali e citologici nella u.o. di anatomia patologica" (psq-az 33 rev 00)
Deliberazione n.874 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione paziente critico sospetto covid 19 (sars-cov-2) nei reparti ria businco" (psq-az 34 rev 00)
Deliberazione n.875 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "pazienti afferenti al centro disturbi pervasivi dello sviluppo in corso di emergenza da covid-19" (psq-az 36 rev 00)
Deliberazione n.876 del 18/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione dell'emergenza covid-19 presso la banca del sangue cordonale" (psq-az 29 rev 00)
Deliberazione n.881 del 22/06/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "prelievo organi con equipe proveniente da altra regione" (psq-az 37 rev 00)
Deliberazione n.965 del 09/07/2020	emergenza covid 19 presa d'atto adozione protocollo "gestione paziente critico/sospetto covid 19 (sars-cov-2) nei reparti chirurgici del p.o. businco" (psq-az 16 rev 00)

I protocolli elaborati sono stati condivisi e messi a disposizione di tutto il personale, al fine di poter gestire in maniera standardizzata le situazioni di potenziale contatto col virus e ridurre al minimo i rischi sia per i pazienti che per gli

operatori. Si specifica che i protocolli sono stati revisionati diverse volte al variare del contesto epidemiologico, organizzativo e logistico.

L'andamento imprevedibile e destabilizzante della pandemia ha determinato un significativo cambiamento nell'erogazione delle prestazioni sanitarie: nel corso dell'emergenza si è dovuto ricorrere ad una contrazione delle attività sia di ricovero che ambulatoriali al fine di tutelare la sicurezza dei pazienti e degli operatori per fronteggiare la propagazione della patologia infettiva altamente diffusiva, e poter garantire in sicurezza l'erogazione delle cure in emergenza/urgenza, i trapianti, le dialisi e le patologie oncologiche. Nel periodo di picco della prima ondata pandemica, quindi, si è arrivati all'adozione di misure drastiche come la sospensione delle attività programmate differibili. La sospensione temporanea dell'attività programmata è stata l'occasione per centralizzare e razionalizzare tutta l'operatività in un'ottica di "*Lean Management*", definendo nuovi standard in prospettiva di una completa ripresa dell'attività sanitaria.

Il 26/05/2020, all'uscita dalla prima fase pandemica, con Delibera n. 806 è stato adottato il "Piano delle Attività Ambulatoriali" che definisce le linee di indirizzo atte a prevenire e controllare la diffusione del CoViD 19 attraverso l'adozione di opportune misure di carattere organizzativo, procedurale e strutturale finalizzate a garantire le condizioni di massima sicurezza per gli operatori e i pazienti, in previsione della graduale riapertura dell'attività ambulatoriale dei tre Presidi Ospedalieri afferenti all'Azienda. Tale Piano ha previsto la definizione delle modalità di accesso alle Strutture dell'Azienda, l'individuazione dei flussi dei pazienti, una ridefinizione degli spazi da utilizzare, una valutazione degli aspetti tecnologici ed informatici necessari per l'avvio delle attività e una riprogrammazione temporale delle visite ambulatoriali non più differibili.

L'Azienda nell'ambito dell'emergenza per venire incontro alle esigenze assistenziali dei numerosi pazienti in carico, ha attivato diverse prestazioni assistenziali per via telematica (pre-contatto telefonico, videochiamata, videoconferenza, telemedicina ecc.), riducendo così il numero di contatti diretti. Questa modalità assistenziale si è resa necessaria per rendere effettiva la tutela del diritto alla salute, cercando di assicurare l'equità d'accesso dei cittadini anche residenti in località remote, assicurando la migliore qualità e continuità possibile dell'assistenza seppur a distanza, soprattutto per i pazienti adulti e pediatrici affetti da cronicità. L'Azienda è fortemente impegnata a dare impulso alla Telemedicina che pur non sostituendo le prestazioni sanitarie tradizionali, è da ritenersi complementare e funzionale e, soprattutto, in questo particolare frangente, indispensabile e opportuna.

Tra le misure organizzative e logistiche, relative all'accesso sicuro dei pazienti all'assistenza in regime di ricovero programmato, si annovera l'attivazione della Pre-Ospedalizzazione centralizzata, a partire dal 01/04/2020. Questa attività di Pre-Ricovero assume un ruolo fondamentale nella gestione dell'emergenza CoViD-19 per il controllo e l'isolamento precoce dei casi positivi al virus, evitando di far accedere i pazienti direttamente ai Reparti di degenza no-CoViD ed eventualmente avviare i casi positivi a percorsi assistenziali appropriati e dedicati, preservando così l'Ospedale, per quanto possibile, da contaminazione. La finalità di questo percorso di accesso al ricovero centralizzato è quella di garantire all'utente un percorso clinico assistenziale di qualità, agevolando le procedure di accesso al ricovero e all'eventuale intervento chirurgico tramite l'effettuazione in poche ore di tutti gli esami necessari a valutare l'idoneità del paziente all'intervento chirurgico programmato; questo consente di iniziare la permanenza del paziente all'interno della struttura, il giorno precedente l'intervento chirurgico e nel contempo di ridurre i giorni di ospedalizzazione e pertanto incidere nel diminuire i rischi legati alle infezioni correlate all'assistenza. Il percorso di Pre-Ospedalizzazione centralizzata rappresenta quindi un'attività strategica anche in periodi non emergenziali in quanto consente di sgravare

le strutture di degenza di tutte le attività propedeutiche al ricovero che precedentemente venivano svolte nei Reparti, ottimizzando il personale e le risorse impegnate nell'assistenza al paziente già ricoverato.

L'Azienda, nonostante la pandemia, ha proseguito, in linea con l'anno 2019, nell'avvio di numerosi Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA), per il miglioramento continuo dell'attività assistenziale attraverso l'istituzione di Comunità di pratica per la diffusione della cultura della conoscenza/competenza specifica attraverso l'adozione e implementazione di "*Good Practice*" nei processi di cura. La prosecuzione dei lavori di discussione, sintesi e redazione dei PDTA, tutt'ora in corso, guidati da docenti esperti, sono stati possibili grazie alle nuove tecnologie ICT. Nel 2020 sono stati rivisti i 4 PDTA redatti negli anni precedenti: Tumore della mammella, Ictus, Trauma Maggiore e Trapianto rene. Inoltre, sono stati individuati ed avviati i PDTA relativi a: Emergenza-Urgenza pediatrica, Sepsi, Piede Diabetico, Percorso Nascita, Valvulopatie con indicazione chirurgica, Tumori del Colon, tutt'ora in corso di redazione. Si ritiene, inoltre, che l'adozione dei PDTA, come modelli di gestione integrata dell'assistenza, con la presa in carico globale ed a lungo termine del paziente cronico possa contribuire al miglioramento della gestione dei tempi d'attesa.

Nel 2020 si è lavorato alla pianificazione e attivazione sperimentale del Centro Accoglienza e Servizi (CAS) presso il Presidio Ospedaliero Businco, per favorire la presa in carico del paziente, in particolare di quello oncologico, con la funzione di accogliere il paziente, informarlo ed accompagnarlo nell'intero percorso di cura, dalla prima visita, agli accessi successivi, alla prenotazione degli esami diagnostici fino all'affido allo specialista di riferimento per la patologia riscontrata ed all'attivazione della collegiale medica per un trattamento multidisciplinare del caso.

4. L'attività del periodo

Di seguito si riportano una serie di tabelle sull'attività erogata nell'anno 2020 a confronto con quella del 2019 dapprima relativamente all'Azienda nel suo complesso e successivamente articolate per singolo ospedale.

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	OSTETRICA 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 PERSASIVI 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.

La dotazione dei posti letto per acuti e post acuti dell'ARNAS Brotzu, invariata dal 2019, è di 821 posti letto, suddivisi in 677 per ricoveri in regime ordinario, 119 per ricoveri in regime di day hospital e 25 per ricoveri in regime di day surgery. Nello specifico il Presidio San Michele ha una dotazione di 567 posti letto, 514 PL ordinari e 53 DH/DS, il Presidio Businco 185 posti letto, di cui 128 PL ordinari e 57 DH/DS, e il Presidio Cao 69 posti letto, di cui 35 PL ordinari e 34 DH/DS. La tabella seguente mostra la suddivisione per tipologia usata per la rilevazione degli indicatori secondo quanto previsto dall'All. 2 della D.G.R. n. 67/16 del 29.12.2015.

Tabella di sintesi per tipologia dei Posti Letto anno 2020:

Posti Letto per Tipologia	2019-2020
Posti letto complessivi	821
Posti letto intensivi	36
Posti letto ordinari acuti	666
di cui culle	20
Posti letto ordinari post acuti	11
Posti letto diurni medici (DH) acuti	103
Posti letto diurni chirurgici (DS) acuti	25
Posti letto post acuti DH	16
Posti letto ordinari acuti per il calcolo degli indicatori ai sensi dell'all. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015 (esclusi i letti delle discipline 49, tranne quelli della Terapia del Dolore 4922, 50, 56, 75 e della Radioterapia 7021)	624

Attività di Ricovero Ordinario

Dimessi Ordinari Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)	2019	2020
Posti letto	624	624
Totali dimessi	23.255	20.319
GG degenza	185.530	164.240
Degenza media	7,98	8,08
Degenza media trimmata	8,02	8,18
Tasso di occupazione (%)	81,46	72,11
Indice di Turnover	1,82	3,13
Indice di Rotazione	37,27	32,56
Dimessi Ordinari Post Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)	2019	2020
Posti letto	11	11
Totali dimessi	60	37
GG degenza	3.613	2.718
Degenza media	60,22	73,46
Degenza media trimmata	27,15	26,17
Indice di occupazione	89,99	67,7
Indice di Turnover	6,7	17,22
Indice di Rotazione	5,45	3,36
DRG Ordinari	2019	2020
DRG totali	24.403	21.379
DRG tipo chirurgico	8.085	7.494
DRG tipo medico	16.314	13.885
GG degenza totali	196.616	173.502
GG degenza tipo chirurgico	80.594	76.446
GG degenza tipo medico	116.013	97.056

Attività di Ricovero Diurno

Drg Diurni: Day Hospital e Day Surgery -- Attività Ricovero Diurno	2019	2020
Posti letto totali	144	144
Posti letto DH	119	119
Posti letto DS	25	25
Accessi Totali	69.039	58.668
Accessi DH	63.345	55.485
Accessi DS	5.694	3.183
Frequenza media giornaliera di ricovero	57,14	39,19
Frequenza media giornaliera di degenza	276,16	234,67
Drg totali	14.286	9.798
Drg DH	9.225	7.411
Drg DS	5.061	2.387

Attività Chirurgica

Attività Chirurgica	2019	2020
N. Interventi	19.166	13.795
N. Interventi in presenza di anestesista	12.143	8.966
N. Interventi ordinari	12.569	10.752
N. Interventi DS	6.597	3.043
N. Interventi Tecnica Robotica	82	63
Tavi	77	59

Complessivamente gli interventi chirurgici risultano essere diminuiti di circa il 28%, da segnalare però che il calo degli interventi riguarda soprattutto la piccola chirurgia (gli interventi in Day Surgery), mentre l'attività chirurgica più importante si attesta intorno al meno 14,46%.

Attività Trapianto

Attività Trapianto	2019	2020
Segnalazioni donazioni	32	28
Donatori effettivi	13	18
Trapianto Rene	46	26
Trapianto Cuore	5	5
Trapianto Fegato	26	26
Trapianto Combinato Rene Fegato	1	1
Trapianto Cornee	41	36
Trapianto di Midollo Osseo	65	76

L'attività di trapianto dipende da un insieme di variabili particolarmente complesse e spesso non modificabili, tuttavia nell'anno 2020 si mantiene su livelli stabili.

Attività Ostetrica: Parti

Parti	2019	2020
Totale parti (Drg dal 370 al 375)	640	627
Parti Spontanei (Drg dal 372 al 375)	350	351
Parti Cesarei (Drg dal 370 al 371)	290	276
% Parti Cesarei Primari (indicatore PNE)	37,10%	33,07%

Il numero dei parti risulta essere sostanzialmente invariato, con una modestissima flessione rispetto all'anno precedente del 2,03%, nello specifico i parti cesarei calano del 4,83%, mentre i parti spontanei incrementano dello 0,29 punti percentuali. L'indicatore PNE risulta essere migliorato di 4,03 punti.

Attività Pronto Soccorso

Attività Pronto Soccorso	2019	2020
Accessi PS Adulti	34.951	28.910
Ricoveri PS Adulti	8.958	9.237
Trasferiti PS Adulti	34	63
Accessi PS OBI	3.697	1.378
Ricoveri PS OBI	613	758
Trasferiti PS OBI	11	76
Accessi PS Pediatrico	20.075	9.352
Ricoveri PS Pediatrico	1.890	1.126
Trasferiti PS Pediatrico	15	13
Prestazioni PS Complessive	91.355	64.999
Prestazioni richieste alle Strutture Aziendali dai PS	65.364	65.959

L'attività di pronto soccorso adulti registra un decremento nel numero di accessi di circa il 17,28% rispetto all'anno precedente; il decremento risulta più marcato per quanto concerne il pronto soccorso pediatrico che subisce una

flessione del 53,41%. Tale comportamento è da ascrivere al mancato ricorso dei cittadini alle strutture sanitarie legato alla paura di esporsi ad eventuale contagio CoViD 19, soprattutto per i bambini.

Attività Ambulatoriale

Prestazioni Ambulatoriali	2019	2020
SSN	1.387.095	1.048.777
Interni	4.177.822	3.966.133

Le prestazioni ambulatoriali SSN complessivamente risultano essere diminuite del 24,39 % rispetto all'anno precedente. In controtendenza risulta essere l'Ospedale Businco (come da Tabelle specifiche) dove le prestazioni SSN risultano essere incrementate del 10,27%, come pure le prestazioni a favore dei pazienti ricoverati (5,91%).

Attività Radiologica/Immagini

Attività Radiologica/Immagini	2019	2020
TAC complessive	42.053	45.313
SSN	6.875	5.075
Interni	35.178	40.238
RMN complessive	13.950	9.961
SSN	7.659	4.449
Interni	6.291	5.512
Angiografiche complessive	2.467	1.721
SSN	15	3
Interni	2.452	1.718
Ecografie complessive	25.016	17.695
SSN	12.644	7.097
Interni	12.372	10.598
Mammografie complessive	4.566	3.285
SSN	4.201	3.000
Interni	365	285
PET complessive	4.618	4.785
SSN	3.184	3.103
Interni	1.434	1.682
Tradizionale complessive	62.101	52.033
SSN	8.753	5.119
Interni	53.348	46.914

Per quanto concerne l'attività diagnostica radiologica si rileva un decremento delle prestazioni eseguite per esterni (SSN), senz'altro legato alla difficoltà di accesso per le restrizioni e sospensioni temporanee delle attività ambulatoriali legate alla pandemia.

Mentre risulta un incremento dell'attività per interni soprattutto per quanto riguarda prestazioni ad alto contenuto tecnologico come le TAC (+14,38%) e le PET (+17,29%). Queste ultime sono da ascrivere ad una maggior complessità dei pazienti trattati, come si evince dall'innalzamento del Peso Medio dei DRG, illustrato più avanti.

In particolare si osserva un incremento dell'attività radiologica del Presidio Ospedaliero Microcitemico Cao, a seguito dell'adozione di misure organizzative per l'ottimizzazione dell'uso in sicurezza delle apparecchiature ad alto contenuto tecnologico volto anche al contenimento, per quanto possibile, delle liste d'attesa. Nello specifico possiamo rilevare che le TAC complessive risultano essere quasi triplicate, passando, in numeri assoluti, da 2.771 del 2019 a 7.978 del 2020. Anche per la Radiologia Tradizionale risulta un incremento di circa dieci volte (da 404 prestazioni nel 2019 ad oltre 4.403 prestazioni nell'anno 2020).

Indicatori di complessità e appropriatezza

DRG Ordinari: Indicatori di complessità	2019	2020
Peso medio DRG	1,40	1,45
Peso medio DRG tipo chirurgico	2,32	2,33
Peso medio DRG tipo medico	0,92	0,95
DRG Alta complessità	3.165	2.901
% DRG Alta complessità	12,97	13,57
Drg Ordinari: Indicatori di appropriatezza		
Drg PI	3.116	3.096
Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	3.525	3.111
Drg Medici brevi (0-2 GG)	4.287	3.728
% Drg PI	12,77	14,48
% Drg Medici brevi (0-2 GG) sul totale dei DRG Medici	26,28	26,85
% Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	37,47	35,93

Drg Diurni: Indicatori di appropriatezza	2019	2020
Peso medio Drg (DH+DS)	0,83	0,86
Peso medio Drg DH	0,77	0,82
Peso medio Drg DS	0,94	0,99
DH diagnostici	1.616	1.145
% DH diagnostici	17,52	15,45

PS: Indicatori di Appropriatelyzza	2019	2020
Capacità filtro PS Adulti	0,74	0,68
Capacità filtro PS OBI	0,83	0,58
Capacità filtro PS Pediatrico	0,91	0,88

Relativamente agli indicatori di complessità, il peso medio dei DRG ordinari è complessivamente aumentato, di 0,5 punti percentuale, passando da un valore di 1,40 nel 2019 a 1,45 del 2020 e così pure la percentuale dei “DRG ad alta complessità sul totale dei DRG ordinari” che passa dal 12,97% del 2019 al 13,57% del 2020.

L'Ospedale Businco passa da un peso medio dei DRG ordinari di 1,58 nel 2019 a 1,63 nel 2020. L'Ospedale San Michele mostra analogamente un trend positivo che passa da un peso medio dei DRG di 1,41 nel 2019 a 1,45 nel 2020. Anche il peso medio del Presidio Cao presenta un trend positivo.

Si rimarca, inoltre che gli accessi in DH dell'Ospedale Businco si mantengono stabili (35.754 nel 2019 versus 35.688 nel 2020). Per quanto concerne i DH relativi ai trattamenti chemioterapici, questi risultano essere stati garantiti.

Dall'andamento generale, appare evidente che l'effetto pandemico ha determinato un minor ricorso dei cittadini/pazienti alle strutture sanitarie.

In conclusione, nonostante l'anno anomalo dovuto all'emergenza pandemica, i dati dimostrano una sostanziale tenuta del sistema assistenziale aziendale.

OSPEDALE S. MICHELE

Dati di Struttura

Posti Letto per Tipologia	2019-2020
Posti letto complessivi	567
di cui Posti letto intensivi	30
Posti letto ordinari acuti	503
di cui culle	20
posti letto ordinari post acuti	11
Posti letto diurni medici (DH) acuti	18
Posti letto diurni chirurgici (DS) acuti	19
Posti letto post acuti DH	16
POSTI LETTO ORDINARI ACUTI per il calcolo degli indicatori ai sensi dell'all. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015 (Esclusi i letti delle discipline 49, 50, 56 e 75)	473

Attività di Ricovero Ordinario

Dimessi Ordinari Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)	2019	2020
Posti letto	473	473
Totali dimessi	18.184	16.210
GG degenza	143.314	126.994
Degenza media	7,88	7,83
Degenza media trimmata	8	8,12
Tasso di occupazione (%)	83,01	73,56
Indice di Turnover	1,61	2,82
Indice di Rotazione	38,44	34,27
Dimessi Ordinari Post Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)		
Posti letto	11	11
Totali dimessi	60	37
GG degenza	3.613	2.718
Degenza media	60,22	73,46
Degenza media trimmata	27,15	26,17
Indice di occupazione	89,99	67,7
Indice di Turnover	6,7	17,22
Indice di Rotazione	5,45	3,36
DRG Ordinari		
DRG totali	19.012	17.043
DRG tipo chirurgico	6.281	5.901
DRG tipo medico	12.731	11.142
GG degenza totali	152.114	134.461
GG degenza tipo chirurgico	65.027	62.015
GG degenza tipo medico	87.087	72.446

Attività di Ricovero Diurno

Drg Diurni: Day Hospital e Day Surgery -- Attività Ricovero Diurno	2019	2020
Posti letto totali	53	53
Posti letto DH	34	34
Posti letto DS	19	19
Accessi Totali	16.379	8.618
Accessi DH	12.449	6.896
Accessi DS	3.930	1.722
Frequenza media giornaliera di ricovero	25,4	13,91
Frequenza media giornaliera di degenza	65,52	34,47
Drg Diurni totali	6.350	3.478
Drg DH	2.427	1.757
Drg DS	3.923	1.721

Attività Chirurgica

Attività Chirurgica	2019	2020
N. Interventi	14.771	10.976
N. Interventi in presenza di anestesista	8.986	6.741
N. Interventi ordinari	10.393	8.967
N. Interventi DS	4.378	2.009
N. Interventi Tecnica Robotica	82	63
Tavi	77	59

Attività Ambulatoriale

Prestazioni Ambulatoriali	2019	2020
SSN	909.167	576.876
Interni	2.837.102	2.811.293

Attività Radiologica/Immagini

Attività Radiologica/Immagini	2019	2020
TAC complessive	28.754	34.513
SSN	4.761	3.193
Interni	23.993	31.320
RMN complessive	6.517	6.118
SSN	3.251	1.592
Interni	3.266	4.526
Angiografiche complessive	2.467	2.278
SSN	15	3
Interni	2.452	2.275
Ecografie complessive	15.094	12.227
SSN	5.958	2.974
Interni	9.136	9.253
Mammografie complessive	2.150	1.217
SSN	2.093	1.172
Interni	57	45
PET complessive	2.438	2.650
SSN	2.000	2.147
Interni	438	503
Tradizionale complessive	49.272	44.914
SSN	6.061	3.319
Interni	43.211	41.595

Indicatori di complessità e appropriatezza

DRG Ordinari: Indicatori di complessità	2019	2020
Peso medio DRG	1,41	1,45
Peso medio DRG tipo chirurgico	2,38	2,36
Peso medio DRG tipo medico	0,91	0,94
DRG Alta complessità	2.376	2.162
% DRG Alta complessità	12,5	12,69
Drg Ordinari: Indicatori di appropriatezza		
Drg PI	1.859	1.867
Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	3.288	2.951
Drg Medici brevi (0-2 GG)	3.534	3.185
% Drg PI	9,78	10,95
% Drg Medici brevi (0-2 GG) sul totale dei DRG Medici	27,76	28,59
% Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	40,78	39,35

Drg Diurni: Indicatori di appropriatezza	2019	2020
Peso medio Drg (DH+DS)	0,82	0,83
Peso medio Drg DH	0,71	0,74
Peso medio Drg DS	0,89	0,92
DH diagnostici	586	398
% DH diagnostici	24,15	22,65

OSPEDALE BUSINCO

Dati di Struttura

Posti Letto per Tipologia	2019-2020
Posti letto	185
di cui Posti letto intensivi	6
Posti letto ordinari acuti	128
di cui posti letto week hospital	16
Posti letto DH	52
Posti letto DS	5
Posti letto ordinari acuti per il calcolo degli indicatori ai sensi dell'all. 2 d.g.r. n. 67/16 del 29.12.2015 (esclusi i letti delle discipline 49 (tranne quelli della Terapia del dolore 4922), e della Radioterapia (7021))	116

Attività di Ricovero Ordinario

Dimessi Ordinari Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)	2019	2020
Posti letto	116	116
Totali dimessi	3.620	3.128
GG degenza	33.342	30.063
Degenza media	9,21	9,61
Degenza media trimmata	9,01	8,85
Tasso di occupazione (%)	78,75	71
Indice di Turnover	2,49	3,92
Indice di Rotazione	31,21	26,97
DRG Ordinari		
DRG totali	3.940	3.355
DRG tipo chirurgico	1.785	1.572
DRG tipo medico	2.151	1.783
GG degenza totali	35.628	31.858
GG degenza tipo chirurgico	14.657	13.657
GG degenza tipo medico	20.962	18.201

Attività di Ricovero Diurno

Drg Diurni: Day Hospital e Day Surgery -- Attività Ricovero Diurno	2019	2020
Posti letto totali	57	57
Posti letto DH	52	52
Posti letto DS	5	5
Accessi Totali	35.754	35.688
Accessi DH	34.782	34.716
Accessi DS	972	972
Frequenza media giornaliera di ricovero	17,75	15,19
Frequenza media giornaliera di degenza	143,02	142,75
Drg totali	4.438	3.797
Drg DH	4.038	3.524
Drg DS	400	273

Attività Chirurgica

Attività Chirurgica	2019	2020
N. Interventi	2.672	1.865
N. Interventi in presenza di anestesista	2.392	1.798
N. Interventi ordinari	2.145	1.715
N. Interventi DS	527	149
N. Interventi Day Service/Ambulatoriali	0	1

Attività Ambulatoriale

Prestazioni Ambulatoriali	2019	2020
SSN	350.148	386.093
Interni	1.053.023	1.115.242

Attività Radiologica/Immagini

Attività Radiologica/Immagini	2019	2020
TAC complessive	10.528	10.808
SSN	2.021	1.746
Interni	8.507	9.062
RMN complessive	4.295	2.592
SSN	2.455	1.317
Interni	1.840	1.275
Ecografie complessive	6.078	5.040
SSN	4.132	3.053
Interni	1.946	1.987
Mammografie complessive	2.416	2.134
SSN	2.108	1.828
Interni	308	306
PET complessive	2.181	2.135
SSN	1.185	956
Interni	996	1.179
Tradizionale complessive	12.425	8.760
SSN	2.531	1.411
Interni	9.894	7.349

Indicatori di complessità e appropriatezza

DRG Ordinari: Indicatori di complessità	2019	2020
Peso medio DRG	1,58	1,63
Peso medio DRG tipo chirurgico	2,01	2,16
Peso medio DRG tipo medico	1,22	1,17
DRG Alta complessità	771	715
% DRG Alta complessità	19,57	21,31
Drg Ordinari: Indicatori di appropriatezza		
Drg PI	1.050	1.028
Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	237	160
Drg Medici brevi (0-2 GG)	460	333
% Drg PI	26,65	30,64
% Drg Medici brevi (0-2 GG) sul totale dei DRG Medici	21,39	18,68
% Drg Tipo Medici da Reparti chirurgici	17,61	13,79

Drg Diurni: Indicatori di appropriatezza	2019	2020
Peso medio Drg (DH+DS)	0,94	0,98
Peso medio Drg DH	0,91	0,94
Peso medio Drg DS	1,34	1,4
DH diagnostici	588	467
% DH diagnostici	14,56	13,25

OSPEDALE CAO

Dati di Struttura

Posti Letto per Tipologia	2019-2020
Posti letto complessivi	69
Posti letto ordinari	35
Posti letto diurni	34
di cui posti letto DH	33
di cui posti letto DS	1
Posti letto ordinari acuti per il calcolo degli indicatori ai sensi dell'all. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015	35

Attività di Ricovero Ordinario

Dimessi Ordinari Acuti (Ai sensi dell'All. 2 D.G.R. n.67/16 del 29.12.2015)	2019	2020
Posti letto	35	35
Totali dimessi	1.449	981
GG degenza	8.550	7.183
Degenza media	5,9	7,32
Degenza media trimmata	5,89	6,96
Tasso di occupazione (%)	66,93	56,23
Indice di Turnover	2,92	5,7
Indice di Rotazione	41,4	28,03
DRG Ordinari		
DRG totali	1.449	981
DRG tipo chirurgico	17	21
DRG tipo medico	1.432	960
GG degenza totali	8.550	7.183
GG degenza tipo chirurgico	586	774
GG degenza tipo medico	7.964	6.409

Attività di Ricovero Diurno

Drg Diurni: Day Hospital e Day Surgery -- Attività Ricovero Diurno	2019	2020
Posti letto totali	34	34
Posti letto DH	33	33
Posti letto DS	1	1
Accessi Totali	16.906	14.362
Accessi DH	16.114	13.873
Accessi DS	792	489
Frequenza media giornaliera di ricovero	13,99	10,09
Frequenza media giornaliera di degenza	67,62	57,45
Drg totali	3.498	2.523
Drg DH	2.760	2.130
Drg DS	738	393

Attività Chirurgica

Attività Chirurgica	2019	2020
N. Interventi	1.723	955
N. Interventi in presenza di anestesista	765	427
N. Interventi ordinari	31	70
N. Interventi DS	1.692	885

Attività Ambulatoriale

Prestazioni Ambulatoriali	2019	2020
SSN	127.780	85.808
Interni	287.247	39.598

Attività Radiologica/Immagini

Attività Radiologica/Immagini	2019	2020
TAC complessive	2.771	7.978
SSN	93	136
Interni	2.678	7.842
RMN complessive	3.138	2.851
SSN	1.953	1.540
Interni	1.185	1.311
Ecografie complessive	3.690	2.086
SSN	2.554	1.070
Interni	1.290	1.016
Tradizionale complessive	404	4.403
SSN	161	389
Interni	243	4.014

Indicatori di complessità e appropriatezza

DRG Ordinari: Indicatori di complessità	2019	2020
Peso medio DRG	0,68	0,85
Peso medio DRG tipo chirurgico	8,6	8,7
Peso medio DRG tipo medico	0,59	0,68
DRG Alta complessità	16	24
% DRG Alta complessità	1,1	2,45
Drg Ordinari: Indicatori di appropriatezza		
Drg PI	207	201
Drg Medici brevi (0-2 GG)	293	210
% Drg PI	14,29	20,49
% Drg Medici brevi (0-2 GG) sul totale dei DRG Medici	20,46	21,88

Drg Diurni: Indicatori di appropriatezza	2019	2020
Peso medio Drg (DH+DS)	0,71	0,72
Peso medio Drg DH	0,63	0,67
Peso medio Drg DS	0,99	1,02
DH diagnostici	442	280
% DH diagnostici	16,01	13,15

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 2020 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 2020 sono posti a confronto con i dati del CE consuntivo 2019 approvato con deliberazione n. 563 del 14/05/2021, e del CE previsionale 2020, approvato con deliberazione n. 2358 del 15/11/2019.

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 2020 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.

Le misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 hanno comportato la cessazione temporanea (prevalentemente dal 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 hanno comportato 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, sia rispetto al

dato storico del consuntivo 2019, che rispetto ai criteri di determinazione del CE previsionale 2020 che prescindeva dalla variabile imprevedibile della diffusione della pandemia.

5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti

Cons	Codice	Descrizione	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	137.989.472,40	142.415.725,05	159.678.409,68
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	93.327.881,15	107.358.128,47	111.789.984,81
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	93.327.881,15	107.358.128,47	111.789.984,81
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	42.677.583,86	58.664.186,73	93.239.020,23
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	596.822,60	847.427,09	4.214.078,45
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	50.053.474,69	47.846.514,65	14.336.886,13
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	9.327.054,10	10.522.750,85	5.756.370,71
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	40.726.420,59	37.323.763,80	8.580.515,42
	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)	44.088.069,61	35.057.596,58	47.103.190,65
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	44.086.069,61	35.057.596,58	42.645.844,24
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.022.862,11	655.523,80	5.118.600,44
	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	33.672.072,78	37.014.372,92
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	275.000,00	730.000,00	312.659,30
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	279.532,83		200.211,58
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
R	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)	2.000,00		4.457.346,41
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)			29.025,63
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	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		4.428.320,78
	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	303.638,02		737.734,22
	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		400.000,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	215.638,02		337.734,22
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	269.883,62		47.500,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.621.121,41		-3.530.394,69
	AA0250	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		-3.401.062,05
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-162.588,02		-129.332,64
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	752.290,92	620.000,00	853.190,53
	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		252.000,00	
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	577.328,83		596.982,78
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	85.447,81	280.000,00	172.214,91
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	89.514,28	88.000,00	83.992,84
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214.982.487,94	206.468.645,94	205.590.844,16
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	211.198.868,79	202.680.645,94	203.141.319,49
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	209.388.776,55	200.919.003,42	200.771.911,57
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	130.448.311,55	128.547.342,14	114.559.558,49
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.554.555,85	24.645.504,27	30.192.374,71
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.665.345,90	3.246.213,37	2.292.178,09
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			

R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	44.130.205,19	43.699.943,64	53.202.736,68
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali			
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa			
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica			
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera			
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)			
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	590.358,06	780.000,00	525.063,60
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	655,74	30.000,00	38.970,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.809.436,50	1.731.642,52	2.330.437,92
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.318.998,62	1.227.466,03	1.586.919,61
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	196.257,51	196.335,57	196.503,77
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero			
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	159.098,41	159.098,41	159.098,41
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione			
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)			
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	9.287,98	100.742,51	72.982,11
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	125.793,98	48.000,00	287.349,54
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	125.793,98	48.000,00	287.349,54
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.			27.584,48
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)			
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	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	825.846,77	818.000,00	767.943,22
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.957.772,38	2.970.000,00	1.681.581,45
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.702.921,48	2.650.000,00	1.537.219,44
	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)	92.749,71	70.000,00	81.501,06
R	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)	162.101,19	250.000,00	62.860,95
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.001.980,24	5.742.000,00	10.811.237,67
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	146.111,38	150.000,00	168.132,25
-	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	74.518,62	80.000,00	129.381,64

-	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	74.518,62	80.000,00	129.381,64
-	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.167.655,80	5.018.000,00	4.867.782,41
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	370.948,32	185.000,00	466.398,24
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.473.068,22	4.499.000,00	4.056.764,31
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323.639,26	334.000,00	344.619,86
R	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	246.211,75	189.000,00	315.131,38
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	246.211,75	189.000,00	315.131,38
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.367.482,69	305.000,00	5.330.809,99
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	5.925.618,87		4.929.618,03
	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	5.580.435,64		4.153.020,30
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	345.183,23		776.597,73
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici			
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	441.863,82	305.000,00	401.191,96
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.257.268,81	2.252.000,00	1.225.019,44
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.203.787,74	2.200.000,00	1.189.774,95
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	53.481,07	52.000,00	35.244,49
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.138.878,35	8.952.000,00	9.585.768,12
	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	3.843.353,52	4.012.000,00	3.673.314,08
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.042.721,04	1.043.000,00	1.042.721,04
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.430.895,40	2.107.000,00	3.134.098,94
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.821.908,39	1.790.000,00	1.735.634,06
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	495.648,32	506.208,00	348.328,48
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	42.546,46	19.000,00	5.167,41
	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	416.741,86	450.848,00	306.801,07
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	372.996.905,57	366.956.578,99	384.562.403,39
		B) Costi della produzione			
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	126.323.916,30	115.863.000,00	126.061.175,73
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	122.584.694,73	112.084.000,00	122.804.925,49
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	76.159.246,97	67.881.000,00	75.844.767,95
	BA0040	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	66.290.000,00	74.148.120,13
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	938.743,05	1.006.000,00	957.290,14
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	609.873,23	585.000,00	739.357,68
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale			
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
S	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	1.759.500,00	1.750.000,00	1.565.204,10
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.759.500,00	1.750.000,00	1.565.204,10
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	43.994.829,90	41.770.000,00	43.648.329,28
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	32.891.049,70	30.290.000,00	32.027.042,61
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.606.251,35	4.200.000,00	3.354.913,87
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.497.528,85	7.280.000,00	8.266.372,80
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	57.210,13	60.000,00	53.178,33

	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.089,94	7.000,00	14.438,68
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	16.633,50	21.000,00	20.668,62
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	589.184,29	595.000,00	1.658.338,53
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici			
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici			
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)			
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici			
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari			
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.739.221,57	3.779.000,00	3.256.250,24
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	996.035,73	1.009.000,00	906.966,34
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	236.103,13	250.000,00	236.541,88
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.591.987,09	1.615.000,00	1.277.098,66
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	509.787,80	575.000,00	473.636,06
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	325.196,22	300.000,00	319.053,99
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	80.111,60	30.000,00	42.953,31
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	40.663.803,76	41.232.086,94	44.597.767,54
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.495.975,05	10.718.197,94	11.097.535,86
	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)			
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
S	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			
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
R	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)			
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)			
S	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			
R	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)			
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)			
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			
R	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)			
S	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			
R	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)			
S	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			
R	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)			
S	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			
R	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)			
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)			
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			
R	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)			
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione			
R	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)			
S	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	501.918,12	671.000,00	472.497,70
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	933,80	41.000,00	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	500.984,32	630.000,00	472.497,70
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)			
R	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)			
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)			
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)			
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	2.264.377,12	2.438.000,00	1.328.422,89
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera			

	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.010.617,22	2.150.000,00	1.195.300,35
	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)	253.759,90	288.000,00	133.122,54
R	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			
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	113.897,10	114.000,00	277.185,21
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi			
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.897,10	114.000,00	277.185,21
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA			
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.793.462,56	2.854.197,94	4.489.591,37
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.665,86		8.231,30
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici			
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.757.155,96	2.854.197,94	4.301.648,57
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.431.114,83	1.700.000,00	1.331.483,35
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	193.159,32	368.000,00	685.442,14
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	194.752,66	194.753,00	281.459,23
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	604.140,26	591.444,94	603.036,04
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	333.988,89		1.400.227,81
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	11.640,74		179.711,50
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.640,74		179.711,50
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.822.320,15	4.641.000,00	4.529.838,69
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.344,97	195.000,00	
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	94.628,85	86.000,00	58.945,67
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.712.346,33	4.360.000,00	4.470.893,02
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.167.828,71	30.513.889,00	33.500.231,68
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.389.942,13	27.103.224,00	28.058.961,61
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.513.646,16	1.514.000,00	1.787.493,18
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.249.692,40	5.220.000,00	5.261.183,62
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.017.895,54	1.010.000,00	879.323,66
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	101.286,42	100.000,00	39.521,95
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	916.609,12	910.000,00	839.801,71
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	90.207,49	88.000,00	13.754,40
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	236.406,93	92.000,00	320.545,96
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.769.117,13	1.730.000,00	1.916.081,42
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	67.376,93	80.000,00	82.754,74
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.992.541,82	4.120.000,00	3.488.585,12

	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	651.084,72	681.224,00	791.351,30
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.421.781,73	6.173.000,00	6.190.425,78
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.817.454,35	4.569.000,00	4.733.048,53
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.604.327,38	1.604.000,00	1.457.377,25
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.380.191,28	6.395.000,00	7.327.462,43
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	115.571,11	33.000,00	96.760,91
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.264.620,17	6.362.000,00	7.230.701,52
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.181.308,99	2.842.665,00	5.314.120,28
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.655,00		
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	4.998,61	30.500,00	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.168.655,38	2.812.165,00	5.314.120,28
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	56.254,06	63.000,00	90.596,66
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,89	49.165,00	49.164,23
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.063.236,43	2.700.000,00	5.174.359,39
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			
	BA1831	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			
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	596.577,59	568.000,00	127.149,79
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.922,00	10.000,00	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	588.655,59	558.000,00	127.149,79
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.444.388,89	11.632.560,00	7.874.433,74
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.766.990,45	1.640.880,00	920.942,70
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	334.496,94	309.500,00	677.491,31
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.511.789,87	8.905.000,00	5.465.341,87
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	829,60	1.470,00	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.576,45	16.150,00	17.026,19
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	813.705,58	759.560,00	793.631,67
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.437.819,56	5.242.000,00	4.493.164,23
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi			
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.437.819,56	5.242.000,00	4.493.164,23
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.218.875,09	4.987.000,00	4.094.811,04
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	218.944,47	255.000,00	398.353,19
	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			
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	BA2080	Totale Costo del personale	168.078.161,24	168.592.000,00	168.245.343,05
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	144.935.227,11	144.962.000,00	145.711.632,54
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	77.329.838,47	76.723.000,00	76.827.287,82
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	71.574.789,84	70.912.000,00	71.189.007,42
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.855.738,43	64.257.000,00	62.889.025,65
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.719.051,41	6.655.000,00	8.299.981,77
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.755.048,63	5.811.000,00	5.638.280,40
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.755.070,05	5.020.000,00	4.669.733,21
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	999.978,58	791.000,00	968.547,19
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.605.388,64	68.239.000,00	68.884.344,72
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	61.293.405,38	64.142.000,00	60.701.072,18
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.311.983,26	4.097.000,00	8.183.272,54
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	502.792,95	505.000,00	620.477,89
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	374.025,82	379.000,00	487.908,97
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	350.194,30	355.000,00	427.665,59
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	23.831,52	24.000,00	60.243,38

	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	128.767,13	126.000,00	132.568,92
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	128.767,13	126.000,00	132.568,92
	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	18.342.473,02	18.682.000,00	18.105.183,87
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101.890,27	97.000,00	108.249,53
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	101.890,27	97.000,00	108.249,53
	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	18.240.582,75	18.585.000,00	17.996.934,34
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.010.385,29	17.608.000,00	15.879.923,23
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.230.197,46	977.000,00	2.117.011,11
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.297.668,16	4.443.000,00	3.808.048,75
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	555.755,44	533.000,00	503.222,41
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	555.755,44	533.000,00	503.222,41
	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	3.741.912,72	3.910.000,00	3.304.826,34
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.726.350,52	3.910.000,00	3.304.826,34
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	15.562,20		
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.711.227,05	1.508.278,00	1.803.268,46
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	726.021,20	712.538,00	623.605,81
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	985.205,85	795.740,00	1.179.662,65
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	412.610,13	632.740,00	585.279,38
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	514.609,38	90.000,00	524.873,03
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57.986,34	73.000,00	69.510,24
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione			
	BA2560	Totale Ammortamenti	9.138.878,35	8.953.000,00	9.585.768,12
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	109.288,50	107.000,00	97.195,83
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.029.589,85	8.846.000,00	9.488.572,29
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.912.192,64	3.899.000,00	3.933.644,86
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.511,99	4.000,00	2.287,06
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.907.680,65	3.895.000,00	3.931.357,80
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.117.397,21	4.947.000,00	5.554.927,43
	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	-3.067.864,69		-1.319.891,70
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.996.534,72		-1.275.557,63
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-3.738.398,91		439.681,13
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	40.389,00		134.758,00
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	740.755,63		-1.556.291,53
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	196,90		885,35
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.301,24		-3.575,45
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	985,77		590,92
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-41.764,35		-291.606,05
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-71.329,97		-44.334,07
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	923,24		-3.974,31
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	12.959,38		4.424,96
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	997,70		10.664,80
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-4.131,37		-16.535,33
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-80.091,01		-39.003,79
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-1.987,91		89,60
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.270.062,97	1.975.000,00	9.630.721,82
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	657.504,08		2.181.239,16
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	49.649,07		1.312.941,51
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	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)			481.141,46
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	299.386,08		387.156,19
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi			
	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	1.437.975,05		4.893.836,89
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			1.196.763,08
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.035.379,30		2.953.041,42
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	88.000,00		358.798,17
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	98.957,73		47.500,00
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	215.638,02		337.734,22
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.174.583,84	1.975.000,00	2.555.645,77
	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	603.178,94	795.000,00	952.005,38
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	54.257,61	80.000,00	85.635,58
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	116.039,81	1.100.000,00	544.494,47
	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		185.667,14
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	292.878,00		787.843,20
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	361.000.393,43	354.997.924,94	370.971.750,99
		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	144.263,57	59.481,05	90.372,79
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	101.372,42	59.481,05	59.481,05
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	42.891,15		30.891,74
	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)	-144.263,57	-59.481,05	-90.372,79
		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	3.656.124,67		3.327.138,82
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.656.124,67		3.327.138,82
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			133.249,79
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.623.134,05		1.780.476,13
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato			
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.598,86		206.749,70
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.611.535,19		1.573.726,43
S	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			
	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	767.215,60		745.322,56
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	844.319,59		828.403,87
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.032.990,62		699.778,06
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			13.185,71
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.032.990,62		686.592,35
S	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	599.412,72		383.540,35
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.433.577,90		303.052,00
	EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>			713.634,84
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.996.490,47		1.614.776,18
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze			
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.996.490,47		1.614.776,18
	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>			
	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>			
	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	2.892.137,23		1.570.048,35
R	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	235.385,11		188.614,79
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.385,11		188.614,79
	EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	2.656.752,12		1.381.433,56
S	EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			
	EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	274.693,73		
	EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	209.026,33		
	EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	2.727,80		
	EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	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	2.047.833,62		1.161.964,65
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	334.224,77		219.468,91
	EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	104.233,79		44.727,83
	EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>			
R	EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			
	EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	104.233,79		44.727,83
S	EA0490	<i>E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			
	EA0500	<i>E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>			
	EA0510	<i>E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>			
	EA0520	<i>E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>			
	EA0530	<i>E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>			
	EA0540	<i>E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>			
	EA0550	<i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i>	104.233,79		44.727,83
	EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	119,45		
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	659.634,20		1.712.362,64
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.511.882,77	11.899.173,00	15.212.642,25
		Y) Imposte e tasse			
	YA0010	Y.1) IRAP	11.482.617,06	11.812.737,00	12.159.042,45
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>10.963.448,88</i>	<i>11.312.000,00</i>	<i>11.425.362,15</i>
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>323.477,69</i>	<i>307.737,00</i>	<i>613.956,95</i>
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i>	<i>195.690,49</i>	<i>193.000,00</i>	<i>119.723,35</i>
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>			
	YA0060	Y.2) IRES	86.574,30	86.436,00	86.436,00
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>86.574,30</i>	<i>86.436,00</i>	<i>86.436,00</i>
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>			
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	11.569.191,36	11.899.173,00	12.245.478,45
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	942.691,41	0,00	2.967.163,80

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2020 è quello di cui alla Tabella 3 dell'allegato alla DGR n. 27/13 del 09/07/2021 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2020". L'importo, pari a € 310.544.237,59, è determinato per € 110.269.805,15 come totale assegnazione regionale e € 200.274.432,45 come ricavi da mobilità intraregionale articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0361, AA0380 e AA0601, sulla base dell'allegato alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021, avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli ministeriali consuntivo 2020 – DGR n. 27/13 del 09/07/2021 concernente il riparto del FSR 2020".

Il totale dell'assegnazione regionale, risulta così articolato:

€ 1.025.786,93: Assegnazioni finalizzate sul fondo

€ 4.457.373,00: Maggiorazioni tariffarie per specialistica ambulatoriale

€ 24.070.623,92: Maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera

€ 5.756.370,71: Pronto soccorso

€ 8.580.515,42: Funzioni

€ 66.267.465,72: Riequilibrio

€ 111.669,45: Rimborso per personale a progetto

I ricavi per mobilità extraregionale ammontano a € 2.015.503,90 e sono articolati tra le voci del modello CE AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560 sulla base dell'allegato alla nota RAS n. 24132 del 15.09.2021, avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli ministeriali consuntivo 2020 – DGR n. 27/13 del 09/07/2021 concernente il riparto del FSR 2020".

Nella voce del modello CE AA0032 oltre alle assegnazioni finalizzate sul fondo di € 1.025.786,93 di cui DGR n. 27/13 del 09/07/2021 sono rilevati ulteriori € 3.188.291,52 assegnati con diverse determinazioni regionali a copertura di costi del personale legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel totale del valore della produzione si rileva un incremento tra i consuntivi pari a circa € 11.565.000 e tra il consuntivo e il previsionale pari a circa € 17.606.000.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

I contributi da Regione per quota F.S. regionale rilevano un incremento tra i consuntivi e tra il consuntivo ed il previsionale rispettivamente per circa € 18.462.000 e per circa € 4.432.000.

I contributi in conto esercizio da Regione extra fondo rilevano un incremento tra i consuntivi e tra il consuntivo ed il previsionale rispettivamente per circa € 3.015.000 e per circa € 12.046.000. Tale incremento è determinato prevalentemente per contributi da Regione e fondi POR per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid-19.

I contributi in conto esercizio per ricerca rilevano un incremento tra i consuntivi e tra il consuntivo ed il previsionale rispettivamente per circa € 434.000 e per circa € 738.000.

I contributi in conto esercizio da privati rilevano un decremento tra i consuntivi per circa € 222.000 e un incremento tra il consuntivo e il previsionale per circa € 48.000.

Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) del consuntivo 2020 sono contabilizzati circa € 3.401.000, valore delle immobilizzazioni acquistate nel 2020 con finanziamento in c/esercizio ai sensi del D.Lgs 118/11. Rispetto al consuntivo 2019 si rileva una flessione di circa € 1.057.000. Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti – altri contributi (AA0260) del consuntivo 2020 sono contabilizzati circa € 129.000. Rispetto al 2019 si rileva una flessione per circa € 33.000. Nel previsionale 2020 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 € 853.000 nel consuntivo 2020, nel previsionale era stato stimato in € 620.000. L'incremento tra i due consuntivi è pari a circa € 101.000 e tra il previsionale ed il consuntivo a circa € 233.000.

I ricavi per prestazioni sanitarie rilevano un decremento pari rispettivamente a circa € 9.392.000 tra i due consuntivi e a circa € 878.000 tra il consuntivo e il previsionale. Sull'andamento di tali voci hanno inciso gli effetti dell'emergenza sanitaria Covid-19.

I ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia rilevano un decremento pari rispettivamente a circa € 1.276.000 tra i due consuntivi e a circa € 1.288.000 tra il consuntivo e il previsionale. Sulla contrazione di tali voci hanno inciso gli effetti della diminuzione dell'attività erogata a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

I ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi rilevano una flessione tra i due consuntivi per circa € 1.191.000 e un incremento tra il consuntivo ed il previsionale per circa € 5.069.000. Sulle oscillazioni di tale voce incide prevalentemente il rimborso da aziende farmaceutiche per *Pay Back*.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) risulta in flessione per circa € 1.032.000 rispetto al consuntivo 2019 e per circa € 1.027.000 rispetto al previsionale 2020. La flessione è determinata dalla contrazione dell'attività legata all'emergenza sanitaria Covid-19.

La quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti è in incremento tra il consuntivo 2020 e il consuntivo 2019 per circa € 447.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2020 per circa € 634.000.

Gli altri ricavi e proventi sono in flessione tra i consuntivi per circa € 147.000 tra il consuntivo e il previsionale per circa € 158.000.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il totale costi della produzione è in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 10.000.000 e per circa € 16.000.000 rispetto al previsionale 2020. L'incidenza dei costi aggiuntivi legati all'emergenza sanitaria Covid-19 è di circa € 14.894.000.

Acquisti di beni

Gli acquisti di beni sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa lo 0,18% e per circa il 9,57% rispetto al previsionale 2020. I dati riferiti ai beni sanitari nel previsionale 2020 erano stimati sulla base del trend dell'esercizio 2019 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 2019.

Si rileva un decremento dello 0,41% nel totale dei prodotti farmaceutici ed emoderivati. A fronte di un incremento pari al

15,55 % nella distribuzione diretta dei farmaci (oncologici ad alto costo e primo ciclo di terapia post dimissione) si rileva una flessione del 27,59% del consumo interno. Nell'ospedale San Michele è in flessione sia il consumo interno che la distribuzione diretta dei farmaci per l'epatite C. Il primo ciclo di terapia è pressoché costante. 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 entrambi a pieno regime nel 2020.

Il costo per acquisto di sangue ed emocomponenti è in flessione tra i due consuntivi per circa € 194.000.

I dispositivi generici sono in flessione per circa € 864.000. Risultano in flessione i consumi degli ospedali San Michele e Cao per la contrazione degli interventi programmati e la riduzione dell'attività, in generale, durante il persistere dello stato di emergenza pandemica (il dato dell'Ospedale Businco invece è rimasto costante). La riduzione in funzione della diminuzione dei volumi di attività è stata in parte compensata dal costo sostenuto per l'acquisto ingente di dispositivi di protezione individuale e ogni altro tipo di dispositivo idoneo a fronteggiare adeguatamente l'epidemia.

I dispositivi medici impiantabili attivi sono in riduzione per circa € 251.000, nella misura dell'12% nell'Ospedale San Michele compensata in parte dall'incremento del 9% nell'Ospedale Businco in funzione principalmente all'attività della Terapia del Dolore.

Si rileva un incremento di circa € 769.000 nei dispositivi medico diagnostici in vitro. Il decremento registrato nella misura del 13% nell'Ospedale San Michele e del 2% nell'Ospedale Cao è compensato in parte dall'incremento del 18% dell'attività dell'Anatomia Patologica ma soprattutto dalle spese sostenute dal Laboratorio analisi in ambito dell'emergenza COVID-19 per i reagenti impiegati per processare i tamponi.

I prodotti dietetici sono in flessione per circa € 4.000, i materiali per la profilassi (vaccini) sono in incremento per circa 6.000, i prodotti chimici sono in aumento per circa € 4.000.

Gli altri beni e prodotti sanitari registrano un incremento per circa € 1.069.000. Tali incrementi, al netto delle spese Covid, si rilevano principalmente nell'Ospedale Cao per il Laboratorio di Genetica e Genomica, in misura residuale nell'ospedale San Michele per il servizio di Immunoematologia e nel presidio Businco per il reparto di Ematologia. A determinare l'incremento sono state soprattutto le spese sostenute per contrastare l'emergenza pandemica per alcuni beni senza codice ATC esitati in questo conto data la necessità di acquisto in emergenza (dispositivi di protezione individuale, disinfettanti e test rapidi Sars Covid).

Nel consuntivo 2020 gravano circa € 4.781.000 di acquisti di beni sanitari legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Gli acquisti di beni non sanitari sono in decremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 483.000 e per circa € 523.000 rispetto al previsionale 2020. Il decremento tra i due consuntivi è determinato dall'emergenza Covid-19 e riguarda per il 9% i prodotti alimentari (contrazione attività e chiusura mensa dipendenti), per il 20% i combustibili per riscaldamento (a fronte di una spesa media mensile dell'anno 2019 pari a circa € 132.000, la spesa media mensile per l'anno 2020 è stata pari a circa € 106.000), per il 7% i supporti informatici e cancelleria e per il 46% altri beni e prodotti non sanitari.

Sugli acquisti di beni non sanitari si rilevano costi aggiuntivi legati all'emergenza Covid-19 per circa € 17.000 (vaschette monouso plastica trasparente per alimenti per asporto pasti mensa, schede triage ospedaliero, web cam).

Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari sono complessivamente in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 602.000 e in incremento rispetto al previsionale 2020 per circa € 379.000. Anche in questa area di costi ha influito l'emergenza sanitaria Covid-19 che ha comportato la flessione di alcuni costi legati alla contrattura dell'attività (trasporti sanitari, attività libero professionale intramoenia, prestazioni aggiuntive, consulenze da aziende sanitarie pubbliche della regione, acquisto di prestazioni sanitarie a fatturazione diretta) e l'incremento degli stessi legati alla necessità di risorse aggiuntive per far fronte all'emergenza sanitaria (rimborsi ad aziende sanitarie pubbliche della regione, contratti di libera professione, di collaborazione coordinata e continuativa, di somministrazione lavoro interinale).

In questa area di costi si rilevano nel consuntivo 2020 circa € 1.783.000 determinati dall'esigenza di far fronte all'emergenza sanitaria Covid-19 (trasporti sanitari, contratti libero professionali, collaborazioni coordinate e continuative e lavoro interinale).

Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari sono in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 3.332.000 e rispetto al previsionale 2020 per circa € 2.986.000. In questa area di costi l'emergenza sanitaria Covid-19 ha determinato una flessione nei costi della mensa dipendenti e degenti degli ospedali Businco e Cao a seguito della contrazione dell'attività e della chiusura dell'erogazione del servizio ai dipendenti, nelle utenze elettriche per la sospensione dell'attività di diagnostica per immagini per esterni che utilizza attrezzature sanitarie ad alto assorbimento energetico, e nella formazione prevalentemente per la parte relativa ai rimborsi spese viaggio e soggiorno. Si rilevano incrementi tra i due consuntivi nei servizi di: lavanderia (cambio giornaliero più frequente delle divise legato all'emergenza Covid-19), trasporti non sanitari, smaltimento rifiuti (oltre al Covid, smaltimento macerie derivanti da lavori di ristrutturazione fabbricati), utenze telefoniche (upgrade servizi dati per l'emergenza Covid), vigilanza (oltre alla vigilanza per le tende triage legate al Covid, contratto a regime del servizio per l'eliperficie), servizi di pulizia extra e disinfezione e decontaminazione ambienti e autoveicoli, somministrazione lavoro interinale per circa il 69% (operatori socio sanitari, ausiliari, autisti e personale amministrativo) legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

I premi di assicurazione - R.C. Professionale sono in incremento per circa € 916.000. Il dato del premio annuo è passato da € 3.540.000 per il periodo 2018/2019 a € 4.316.000 per il periodo 2019/2020 a € 4.570.000 per il periodo 2020/2021. La decorrenza del premio è dal mese di agosto, l'incremento è proporzionato alla frazione d'anno.

In questa area di costi si rilevano nel consuntivo 2020 circa € 2.318.000 determinati dall'esigenza di far fronte all'emergenza sanitaria Covid-19.

Acquisto servizi di manutenzione e riparazione

Il costo per manutenzioni e riparazioni nel totale è in flessione tra i due esercizi per circa € 2.570.000 e per circa € 3.758.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2020.

Tale riduzione è da attribuirsi prevalentemente al venir meno progressivo di quote di canoni del project financing di cui nel 2020 si è avuta l'ultima tranche come quota di competenza dei canoni 2019/2020 cessati nel 2019 relativi sia alla manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze che 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. Tali contratti singoli sono stati stipulati nelle more dell'entrata a regime del global service nel 2021.

Si rileva un maggior costo per manutenzioni a impianti e macchinari per circa € 343.000 determinato dalla stipula di nuovi contratti nel 2020 o incrementi dei precedenti.

Nei costi per le manutenzioni si rilevano i seguenti interventi dovuti all'emergenza sanitaria Covid-19:

Lavori urgenti di adeguamento vari locali dell'Ospedale San Michele per circa € 34.000, (tra cui Pronto Soccorso e sala operatoria di Ostetricia), manutenzioni impianti e macchinari (aria medica sale operatorie, barriere automatiche e altri) per circa € 15.000, manutenzioni software per integrazione gestione informatizzata dati area sanitaria per ulteriori circa € 16.000.

Godimento beni dei terzi

I costi per i canoni di noleggio sono in leggero incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 55.000 (1,25%).

Il dato del previsionale dei canoni di noleggio 2020 è stato sovrastimato per circa € 749.000 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 2019 per circa € 167.000 e in flessione rispetto al previsionale 2019 per circa € 347.000.

Il costo del personale ha registrato una flessione tra i due consuntivi nel ruolo sanitario per la dirigenza medica e sanitaria non medica, per circa € 503.000 e un incremento rispetto al previsionale per circa € 104.000. Nel consuntivo 2020 gravano sul ruolo sanitario per la dirigenza medica e sanitaria non medica circa € 1.022.000 legati all'emergenza sanitaria Covid-19. Il costo del personale del comparto del ruolo sanitario è in incremento tra i due consuntivi per circa € 1.279.000 e rispetto al previsionale per circa € 645.000. Nel consuntivo 2020 gravano sul ruolo sanitario per il comparto circa € 2.136.000 legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Per il ruolo professionale si rileva un incremento tra i due consuntivi (totale dirigenza e comparto) per circa € 118.000 e tra il consuntivo e il previsionale per circa € 115.000. Nel consuntivo 2020 gravano sul personale dirigente di questo ruolo circa € 1.000 legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Il costo del personale dirigente del ruolo tecnico ha registrato un incremento tra i due consuntivi per circa € 6.000 e rispetto al previsionale per circa € 11.000. Il costo del personale del comparto del ruolo tecnico è in flessione tra i due consuntivi per circa € 244.000 e rispetto al previsionale per circa € 588.000. Nel consuntivo 2020 gravano sul ruolo tecnico circa € 466.000 legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Il costo del ruolo amministrativo è in flessione tra i due consuntivi per circa € 490.000 e rispetto al previsionale per circa € 635.000. Nel consuntivo 2020 gravano su tale ruolo circa € 11.000 legati all'emergenza sanitaria Covid-19.

Oneri diversi di gestione

Gli altri oneri diversi di gestione sono in incremento nel totale per circa € 92.000 tra i consuntivi e per circa € 295.000 tra il consuntivo e il previsionale. Ad una flessione nella voce imposte e tasse (TARI) segue in somma algebrica l'incremento nell'indennità per gli organi direttivi (presenti per periodi differenti tra i due esercizi), spese legali e spese per liti arbitraggi e risarcimenti non coperti dal fondo rischi nel 2019 perché non valutabili. La variazione rispetto al previsionale 2020 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 incremento tra i consuntivi per circa € 447.000 e tra il consuntivo e il previsionale per circa € 633.000. La fonte del dato per i consuntivi è il registro dei cespiti ammortizzabili.

Variazione delle rimanenze

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 consuntivo 2020, le rimanenze iniziali dei beni sanitari sono pari a circa € 19.811.000, le finali a circa € 21.087.000 con una variazione positiva pari a circa € 1.276.000; le rimanenze iniziali dei beni non sanitari sono pari a circa € 543.000, le finali a circa € 587.000 con una variazione positiva pari a circa € 44.000.

Nel previsionale 2020 era stata ipotizzata una variazione delle rimanenze pari a zero presupponendo una gestione costante delle scorte.

Accantonamenti dell'esercizio

Gli Accantonamenti dell'esercizio sono in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 6.361.000 e al previsionale 2020 per circa € 7.656.000.

Gli scostamenti rispetto al consuntivo 2019 rilevano un incremento negli accantonamenti per fondi rischi per circa € 1.263.000, un incremento negli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati per circa € 3.456.000 e un ulteriore incremento di circa € 1.381.000 negli altri accantonamenti (di cui circa € 808.000 per rinnovo contratti del personale dipendente).

Gli scostamenti rispetto al previsionale 2020 rilevano un incremento negli accantonamenti per fondi rischi per circa € 2.181.000, un incremento negli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati per circa € 4.894.000 e un ulteriore incremento di circa € 581.000 negli altri accantonamenti.

In questa area di costo sono stati accantonati circa € 3.060.000 per contributi erogati per far fronte all'emergenza sanitaria Covid-19 (personale e approvvigionamenti), non utilizzati pienamente nell'anno 2020.

GESTIONE FINANZIARIA

Tra i consuntivi e tra il consuntivo e il previsionale 2020 si rileva una flessione nei costi per interessi passivi pari rispettivamente a circa € 54.000 e circa € 31.000. La flessione tra i consuntivi riguarda per € 42.000 interessi su mutui come da piano di ammortamento e per circa € 12.000 interessi di mora. Rispetto al previsionale erano stati sottostimati per circa € 31.000 gli interessi di mora.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I Proventi straordinari nel totale sono in flessione rispetto al consuntivo 2019 per circa € 329.000. Nel previsionale la gestione straordinaria in quanto tale non è stimata poiché non prevedibile.

La variazione è determinata in somma algebrica da un incremento nei proventi da donazioni e liberalità diverse per circa € 133.000 (98,83% per il Covid-19), da un incremento nelle sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 195.000, una flessione nelle sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e

servizi per circa € 22.000, una flessione nelle altre sopravvenienze attive verso terzi per circa € 16.000, incremento delle insussistenze attive verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per circa € 13.000, una flessione delle insussistenze attive verso terzi relative al personale per circa € 216.000, una flessione delle altre insussistenze attive verso terzi per circa € 1.131.000 e un incremento degli altri proventi straordinari per circa € 714.000.

Gli oneri straordinari sono in flessione rispetto al consuntivo 2019 per circa € 1.382.000. Nel previsionale la gestione straordinaria in quanto tale non è stimata poiché non prevedibile.

La variazione è determinata in somma algebrica da una flessione nelle sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per circa € 47.000, una flessione nelle sopravvenienze passive relative al personale per circa € 275.000 e nelle sopravvenienze passive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per circa € 886.000, una diminuzione nelle altre sopravvenienze passive verso terzi per circa € 115.000, una flessione delle altre insussistenze passive verso terzi per circa € 60.000.

Il risultato della gestione straordinaria è positivo sia nel consuntivo 2020 che nel consuntivo 2019 rispettivamente per circa € 1.712.000 e circa € 660.000 con un differenziale in incremento tra i due esercizi di circa € 1.053.000.

IMPOSTE E TASSE

L'IRAP è in incremento rispetto al consuntivo 2019 per circa € 676.000 e per circa € 346.000 rispetto al previsionale. Il dato dell'IRES è costante.

Di seguito si allega un prospetto di dettaglio relativo alle movimentazioni delle voci economiche del modello CE consuntivo 2020, derivanti dall'effetto dell'emergenza pandemica Sars-Cov2 di cui si è già relazionato nei paragrafi precedenti.

CODICE CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	Movimentazioni in funzione dell'emergenza pandemica Sars_Cov2
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	471.581,09	Personale Assunto Gestione Emergenza COVID-19 (SC08.8596) Articolo 18 D. L. 18/2020
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	126.714,08	Personale Assunto Gestione Emergenza COVID-19 (SC08.8596) Articolo 18 D. L. 18/2020
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	791.962,75	Incentivi Personale Emergenza COVID 19 (SC08.8595) Articolo 18 D. L. 18/2020
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	601.270,52	Incentivi Personale Emergenza COVID 19 (SC08.8595) Articolo 2, comma 10, D. L. 34
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.196.763,08	Reclutamento Personale Terapie Intensive Emergenza COVID-19 (SC08.8943) Articolo 2, comma 10, D. L. 34
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.140.000,00	Determinazione n. 0000839 Protocollo n. 0024135 del 15/09/2021 DGR 36/46
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	4.356.937,94	fondi POR COVID DPI emergenza
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	46.382,84	fondi POR COVID lavori emergenza (manutenzioni ordinarie in conto esercizio)
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 318.727,10	residuo acquisti immobilizzazioni non coperte da fondi POR
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 84.160,91	acquisti immobilizzazioni da donazioni
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	127.414,00	sterilizzazione ammortamenti acquisti con contributi in conto capitale POR
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	69.806,61	sterilizzazione ammortamenti acquisti con contributi in conto esercizio Covid
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	18.753,73	sterilizzazione ammortamenti donazioni
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.004.934,03	disinfettanti, calzari, camici, guanti, mascherine, tamponi, videobroncoscopi monouso
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.942.809,24	test e reagenti per la rilevazione dei virus SARS-CoV-2
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	12.930,92	complementi nutrizionali per il recupero di pazienti convalescenti
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	819.917,26	test rapidi, disinfettanti, camici monouso, mascherine, visiere, occhiali di protezione, tute, calzari, guanti, sacche recupero salme alcuni dei quali senza CND perché acquistati in emergenza ed esitati in questo conto
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.515,22	vaschette monouso plastica trasparente per alimenti per asporto pasti mensa, materassi in poliuretano espanso
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	12.440,33	schede triage ospedaliero, web cam
BA1130	B.2.A.11.4) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario - da privato	16.539,30	trasferimento secondario con ambulanza di pazienti positivi al COVID-19
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	690,00	prestazioni aggiuntive dirigenza SPTA emergenza COVID-19
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	9.000,00	prestazioni aggiuntive comparto sanitario emergenza COVID-19
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	24.229,94	medico specializzando Anestesia e Rianimazione
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	18.254,00	medico specializzando Anestesia e Rianimazione
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	15.205,00	medico specializzando Anestesia e Rianimazione
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	15.205,00	medico specializzando Anestesia e Rianimazione
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.744,25	medico specializzando Igiene e Medicina Preventiva
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.859,90	medico specializzando Igiene e Medicina Preventiva
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	14.910,70	medico specializzando Pronto Soccorso
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	22.985,46	medico specializzando Pronto Soccorso
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	9.123,00	medico specializzando Radiologia
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.926,80	medico specializzando Radiologia
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	9.123,00	medico specializzando Radiologia
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.054,60	medico specializzando Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.332,80	medico specializzando Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.054,60	medico specializzando Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	33.390,00	medico specializzato in quiescenza Anestesia e Rianimazione
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	49.560,00	medico specializzato in quiescenza Malattie Infettive
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.512,00	medico specializzato Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.512,00	medico specializzato Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.512,00	medico specializzato Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	955,30	medico specializzato Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	12.102,77	medico specializzando Anestesia e Rianimazione
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	9.307,67	medico specializzando Ortopedia e Traumatologia
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	27.253,42	medico specializzando Pronto Soccorso
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	27.253,43	medico specializzando Pronto Soccorso
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	8.138,17	medico specializzando Pronto Soccorso
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	7.446,13	medico specializzando Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1.797,98	medico specializzando Reparto Plurispécialistico per pazienti sospetti
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.329.059,15	infermieri COVID-19
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	59.389,17	assistenti sanitari COVID-19
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	11.779,49	ostetriche COVID-19
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	146,00	prestazioni sanitarie openis branca k - nov/dic 2020 accertamenti covid 19
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	273.847,02	divise di emergenza e camici TTR forniti nel corso dell'anno 2020 emergenza Covid 19
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	12.363,99	pulizia extra per emergenza COVID- 19 Ospedale Businco
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	250,68	Cisco Business Messaging and Advanced Meetings, acquisti emergenza COVID-19 (quota del canone annuo di € 1.830 di competenza del 2020)
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	7.710,40	trasporto di colli di sangue provenienti dalle strutture trasfusionali extraregionali all'aeroporto di Fiumicino per chiusura altri aeroporti a seguito emergenza COVID-19
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	44.357,12	codice CER 180103 rifiuti solidi pericolosi, codice CER 180106 sostanze chimiche pericolose
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	19.288,10	canoni upgrade dei servizi dati per emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	204.444,25	vigilanza armata emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	86.234,48	vigilanza armata tende triage Ospedali Businco e Cao emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.850,74	vigilanza fissa farmacia (vaccini) emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.492,00	sfalcio straordinario delle aree verdi di pertinenza degli Ospedali emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	13.014,76	front office/back office triage emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	106.244,70	sanificazione zona pre triage e 3 tende protezione civile Ospedali Businco e Cao emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	378.124,31	disinfezione e decontaminazione attiva per tutti gli ambienti, attrezzature e sistemi operativi di lavoro per emergenza COVID-19
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.343,25	lavaggio e sanificazione ambulanze e automediche per far fronte all'emergenza COVID-19
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	553.860,42	operatori socio sanitari COVID-19
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	520.735,77	ausiliari COVID-19
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	39.720,97	amministrativi data entry COVID-19

BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	32.938,45	autisti COVID-19
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.491,24	corso di formazione: "Acquisizione di competenze per vestizione, svestizione e uso corretto dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI), durante l'assistenza di un paziente sospetto/accertato per infezione Sars-Cov-2"
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.652,48	corso di formazione: "Acquisizione di conoscenze teorico-pratiche per la gestione dei pazienti Covid 19 e per la prevenzione delle infezioni correlate nell'ambito della Diagnostica per immagini"
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.239,36	corso di formazione: "Acquisizione di conoscenze teorico pratiche per la gestione di materiale biologico Covid 19 e per la prevenzione delle infezioni correlate nell'ambito della Medicina di Laboratorio"
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.239,36	Corso di formazione: "Acquisizione di competenze per la gestione e il controllo del rischio infettivo e uso corretto dei dispositivi di protezione individuale, tra cui procedure di vestizione e svestizione, durante l'assistenza di un paziente sospetto/accertato per infezione SARS- Cov-2"
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.549,20	corso di formazione: "Acquisizione di conoscenze teorico pratiche per la gestione dei pazienti Covid 19 e per la prevenzione delle infezioni correlate nell'area riabilitativa e tecnica neurologica"
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.185,40	lavori urgenti di adeguamento dei locali del Pronto Soccorso dell'Ospedale San Michele necessari a fronteggiare l'emergenza COVID-19
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	17.934,00	lavori urgenti di adeguamento della sala operatoria di Ostetricia dell'Ospedale San Michele, necessari a fronteggiare l'emergenza COVID-19
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	10.058,90	lavori urgenti di adeguamento dei locali dell'Ospedale San Michele, installazione di infissi e barriere in plexiglas, necessari a fronteggiare l'emergenza COVID-19.
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	102,48	fornitura e posa in opera di cartellonistica di indicazioni per emergenza COVID-19
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.774,54	lavori di adeguamento dell'impianto aria medicale a servizio delle sale operatorie site al quinto piano dell'Ospedale San Michele necessari a fronteggiare l'emergenza COVID-19
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.940,21	fornitura e posa in opera di barriera automatica all'ingresso principale dell'Ospedale Businco (acquisti COVID-19)
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.649,31	ripristino e unione funzionale delle ali C e D dell'impianto di chiamata a servizio presso Oncologia Medica dell'Ospedale Businco (acquisti COVID-19)
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	15.860,00	integrazione fornitura per sviluppi software per la gestione informatizzata della cartella clinica oncoematologica per il dipartimento di Oncologia Medica e Farmacia Clinica e Oncologica per far fronte alle esigenze derivanti dall'emergenza sanitaria COVID-19
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	833.213,79	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	127.131,22	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	47.711,28	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.036,15	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.714.935,62	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	77.938,41	personale assunto a tempo determinato: 438 gg assistenti sanitari; 147 gg infermieri; 257 gg tecnici di laboratorio
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	343.454,67	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	667,23	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	111,05	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	226,24	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	385.526,55	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	24.922,19	personale assunto a tempo determinato: 321 gg operatori socio sanitari
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	55.707,74	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	876,31	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	10.618,91	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.976,35	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	707,59	Ammortamento impianti
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	123.150,50	Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	42.024,16	Ammortamento mobili e arredi
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	26.489,69	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	19.626,05	Ammortamento altri beni mobili
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 270.343,05	Rimanenze finali dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 568.362,74	Rimanenze finali altri dispositivi medici
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 144.755,01	Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.196.763,08	Reclutamento Personale Terapie Intensive Emergenza COVID-19 (SC08.8943) costi di cui all'Articolo 2, commi 1, 5 e 7 D. L. 34 finanziati in base all'Articolo 2, comma 10, D. L. 34 (voce CE di ricavo AA0032) non utilizzati nel 2020
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.863.163,80	fondi per non utilizzati nel 2020 acquisto DPI
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	131.684,79	donazioni in denaro utilizzate per acquisto immobilizzazioni (€ 64.456,60) e dispositivi di protezione individuale
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.565,29	personale assunto a tempo determinato: 438 gg assistenti sanitari; 147 gg infermieri; 257 gg tecnici di laboratorio; 321 gg operatori socio sanitari
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	242.656,20	indennità COVID-19 DGR n. 49/12 del 30/09/2020; determinazioni nn. 1264 e 499 del 23/12/2020 e DGR 36/46 del 31/08/2021
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.405,28	contratti medici specializzandi emergenza COVID-19
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	98.371,78	IRAP versata fino al mese di dicembre 2020 (principio per cassa) sul costo del lavoro fatturazione contratti di lavoro interinale area sanitaria emergenza COVID_19
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	95.623,67	IRAP versata fino al mese di dicembre 2020 (principio per cassa) sul costo del lavoro fatturazione contratti di lavoro interinale area non sanitaria emergenza COVID-19

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti
MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA ARNAS "G. BROTZU" - 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
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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA ARNAS "G. BROTZU" - ANNO 2020

Codici	Macrovoce 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	39.107.322,03	806,39	-	232,57	13.322,81	20.258,83	98,91	3.668,99	3.424,10	2.492,36	143,97	1.153,73	13,65	39.152.938,34	
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	39.107.322,03	806,39		232,57	13.322,81	20.258,83	98,91	3.668,99	3.424,10	2.492,36	143,97	1.153,73	13,65	39.152.938,34	
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	5.311.693,60	311.682,44	207,53	3.921.017,80	3.979.727,69	17.966.273,91	72.447,34	1.580.246,01	487.188,36	1.123.966,37	226.726,56	498.751,93	9.981,11	35.489.910,65	
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	5.311.693,60	311.682,44	207,53	3.921.017,80	3.979.727,69	17.966.273,91	72.447,34	1.580.246,01	487.188,36	1.123.966,37	226.726,56	498.751,93	9.981,11	35.489.910,65	
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.285.717,22	33.537,34		441.521,48	440.721,17	1.923.328,87	7.876,81	205.766,72	49.062,30	121.793,93	28.359,11	52.912,37	1.085,59	4.591.682,91
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	656.204,45	59.887,33		2.337.966,92	859.957,79	3.555.425,88	14.432,93	307.932,69	127.749,74	285.614,06	82.024,06	101.213,79	1.988,54	8.390.398,18
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	3.369.771,93	218.257,77	207,53	1.141.529,40	2.679.048,73	12.487.519,16	50.137,60	1.066.546,60	310.376,32	716.558,38	116.343,39	344.625,77	6.906,98	22.507.829,56
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	44.419.015,63	312.488,83	207,53	3.921.250,37	3.993.050,50	17.986.532,74	72.546,25	1.583.915,00	490.612,46	1.126.458,73	226.870,53	499.905,66	9.994,76	74.642.848,99	
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100		Attività di Pronto soccorso	2.031.536,87	131.838,94	8.934,10	1.547.766,16	2.709.692,47	10.523.258,47	43.563,62	1.251.508,36	271.785,46	563.951,58	103.972,57	372.536,70	6.001,63	19.566.346,93	
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	365.024,34	82.615,40	8.934,10	692.805,47	1.444.625,81	6.722.712,77	28.188,46	902.142,25	170.038,11	280.668,38	37.680,41	223.371,63	3.883,50	10.962.690,63	
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	233.615,58	52.873,86	5.717,82	443.395,50	924.560,52	4.302.536,17	18.040,61	577.371,04	108.824,39	179.627,76	24.115,46	142.957,84	2.485,44	7.016.121,99
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	131.408,76	29.741,54	3.216,28	249.409,97	520.065,29	2.420.176,60	10.147,85	324.771,21	61.213,72	101.040,62	13.564,95	80.413,79	1.398,06	3.946.568,64
		3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.666.512,53	49.223,54		854.960,69	1.265.066,66	3.800.545,70	15.375,16	349.366,11	101.747,35	283.283,20	66.292,16	149.165,07	2.118,13	8.603.656,30
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	68.670.737,08	2.631.635,87		11.650.930,91	28.399.678,98	120.256.025,03	503.220,78	15.651.626,63	3.246.911,08	7.552.232,07	1.105.745,30	3.479.992,54	69.332,64	263.218.068,91	

Relazione sulla gestione - Bilancio d'esercizio 2020

Allegato D

	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	7.514.400,10	366.275,60		1.629.895,33	3.947.502,52	16.708.902,80	69.962,74	2.186.175,51	451.567,48	1.054.143,53	154.166,21	483.704,54	9.639,33	34.576.335,69
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	4.293.942,91	209.300,34		931.368,76	2.255.715,73	9.547.944,46	39.978,71	1.249.243,15	258.038,56	602.367,73	88.094,98	276.402,60	5.508,19	19.757.906,12
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	41.865.943,39	2.040.678,36		9.080.845,44	21.993.228,35	93.092.458,44	389.792,39	12.180.120,68	2.515.875,96	5.873.085,40	858.926,01	2.694.925,31	53.704,85	192.639.584,58
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	14.996.450,68	15.381,57		8.821,38	203.232,38	906.719,33	3.486,94	36.087,29	21.429,08	22.635,41	4.558,10	24.960,09	480,27	16.244.242,52
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione	60.977,49	47.610,91	1.468,10	151.090,34	792.180,66	4.433.345,53	18.506,20	572.500,57	111.632,89	181.705,14	24.820,67	124.842,28	2.549,87	6.523.230,65
3E100		Trasporto sanitario assistito			29.853,11											29.853,11
3F100		Attività trasfusioneale	6.346.856,23	86.885,01		2.322.548,75	1.136.116,78	4.422.191,70	17.607,67	309.825,64	136.995,12	157.997,98	148.622,35	123.965,30	2.425,68	15.212.038,21
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	244,56	1.456,61	432.034,86	22.024,90	18.105,21	128.825,85	495,20	5.124,40	2.987,16	3.422,62	4.744,76	3.203,64	68,21	622.737,98
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	77.110.352,23	2.899.427,34	472.290,17	15.694.361,06	33.055.774,10	139.763.646,58	583.393,47	17.790.585,60	3.770.311,71	8.459.309,39	1.387.905,65	4.104.540,46	80.378,03	305.172.275,79
48888		TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA				213.416,74										213.416,74
49999		TOTALE GENERALE	121.529.367,86	3.211.916,17	472.497,70	19.829.028,17	37.048.824,60	157.750.179,32	655.939,72	19.374.500,60	4.260.924,17	9.585.768,12	1.614.776,18	4.604.446,12	90.372,79	380.028.541,52

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).

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.

Codice LA	Descrizione livello di assistenza	2020	2019
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	10,303%	9,943%
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1,208%	1,574%
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	2,208%	2,906%
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	5,923%	9,368%
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1,846%	1,522%
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	1,038%	0,856%
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2,264%	1,181%
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	9,098%	8,964%
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	5,199%	5,122%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	50,691%	49,918%
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4,274%	2,725%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	1,717%	1,524%
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,008%	0,004%
3F100	Attività trasfusionale	4,003%	4,135%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,164%	0,236%
48888	Totale costi per attività di ricerca	0,056%	0,022%
	TOTALE	100,000%	100,000%

Si precisa quanto segue:

- Il livello denominato “assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero” 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). Il peso percentuale sul totale dei costi della produzione è pari al 10,303%. Lo scostamento tra i due esercizi mostra un incremento di 0,360 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' 1,574% del 2019 all'1,208% del 2020 con una flessione di 0,366 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 (prestazioni di diagnostica strumentale per immagini e di medicina nucleare erogate in regime ambulatoriale) passa dal 2,906% del 2019 al 2,208% del 2020 con una flessione di 0,698 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'9,368% del 2019 al 5,923% del 2020 con un decremento di 3,445 punti percentuali;

La diminuzione dell'incidenza dei costi dei tre livelli di assistenza precedenti sul totale dei costi è da attribuirsi alla contrazione dell'attività legata all'emergenza Covid-19.

- Il peso percentuale dei costi per l'attività di pronto soccorso (considerata nell'insieme) sul totale dei costi della

produzione passa dal 3,559% del 2019 al 5,148% del 2020; si registra un incremento di 1,589 punti percentuali (prevalentemente per la richiesta agli altri reparti di accertamenti diagnostici strumentali e consulenze);

- Nell'assistenza ospedaliera per acuti nel 2020 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 2019 pari a 0,211 punti percentuali. Infatti si passa dal 14,086% del 2019 al 14,297% del 2020.
- Il livello dell'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. Nel 2020 il peso di tale livello di assistenza rispetto al totale dei costi della produzione è pari al 50,691% con un incremento rispetto al 2019 di 0,773 punti percentuali.
- Nel livello assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa, sono rilevati 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 4,274% con un incremento di 1,549 punti percentuali rispetto all'anno precedente.
- 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-acuzie) sul totale dei costi della produzione passa dall'1,524% del 2019 all'1,717% del 2020 con un incremento di 0,193 punti percentuali;
- 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) pesano sul totale dei costi della produzione lo 0,008% con un incremento di 0,004 punti percentuali sull'anno 2019.
- Sul livello relativo ai servizi trasfusionali si passa da un peso sul totale dei costi della produzione pari al 4,135% del 2019 al 4,003% del 2020 con una flessione tra i due esercizi di 0,132 punti percentuali;
- Il peso dell'attività a 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.), passa dallo 0,236% del 2019 allo 0,164% del 2020, con una flessione di 0,072 punti percentuali.
- Il peso dei costi per attività di ricerca (nel quale sono rilevati costi per contratti coperti da finanziamenti da pubblico o privato) passa dallo 0,022% del 2019 allo 0,056% del 2020, con un incremento di 0,034 punti percentuali.

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 al perdurare dello stato di emergenza nel corso dell'esercizio 2021.

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.

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
Uscite	-38.292.501,31	- 20.933.258,34	- 34.387.189,93	-44.669.071,10	- 28.228.461,83	- 26.446.399,00	-37.910.786,23	-23.874.799,56	-29.822.244,31	- 29.822.543,98	-21.369.142,22	- 56.793.085,63
Entrate	25.413.907,47	30.333.302,83	36.813.696,75	36.226.022,60	182.840,45	29.256.502,50	29.989.200,79	36.145.787,17	22.776.434,03	30.962.430,36	31.759.211,09	102.351.831,50
Saldo finale di cassa	-12.878.593,84	9.400.044,49	2.426.506,82	- 8.443.048,50	- 28.045.621,38	2.810.103,50	- 7.921.585,44	12.270.987,61	- 7.045.810,28	1.139.886,38	10.390.068,87	45.558.745,87

ENTRATE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
E1100	88.069,55	240.538,96	113.592,51	22.693,47	26.254,79	74.239,62	98.069,74	90.087,36	139.181,67	145.859,37	71.431,24	115.685,55
E1200												
E1301												
E1302								1.632.630,00				
E1303												
E1304												
E1400	32.022,23		5.252,78	668.255,29	10.505,56		92.276,39	561.935,85	31.956,24	49.473,89	43.235,41	762.217,76
E1500	57.422,03	154.933,37	64.901,32	54.529,64	60.383,50	60.086,50	58.395,41	1.173.895,78	90.575,98	81.091,26	42.594,59	288.583,84
E1600	95.153,50	292.929,51	212.994,82	24.555,56	9.486,36	59.349,67	128.211,20	121.095,50	189.502,82	289.085,97	103.359,18	263.600,60
E1700	6.377,03	13.657,29	10.230,73	140.902,58	40.252,36	12.322,58	8.843,51	9.723,31	37.115,02	10.440,10	4.984,05	15.421,41
E1800				3.150,00		82.430,76	120,00	557,70	290,00	580,00	78.435,60	
E2101												
E2102	25.091.275,68	25.091.275,68	28.877.093,31	35.000.000,00		25.000.000,00	27.969.997,99	30.000.000,00	20.000.000,00	26.000.000,00	30.739.522,94	52.272.065,69
E2103												250.000,00
E2104						250.000,00	80.000,00		2.200.000,00	96.982,84	235.196,00	492.555,25
E2105		4.289.496,44	7.383.948,81									35.380.227,64
E2111										3.729.156,59	14.241,61	12.328.367,22
E2112												
E2199												
E2201												
E2202		127.883,62	15.000,00									
E2204					800,00		515,00		15.146,61		30,00	
E2206											40.000,00	
E3101		16.639,87	13.027,29	10.454,51	16.059,30	21.283,83	11.332,85	19.111,92		8.295,13	242.734,25	19.981,04
E3102			41.930,44	109.546,61		305.544,97		123.498,12				91.200,44
E3103												11.470,63
E3105	7.676,11	14.471,88	9.742,23	4.908,83	4.172,27	15.702,93	2.147,47	5.316,67	15.604,48	12.488,38	4.763,13	60.454,43
E3106	5.707,34	61.272,21	35.778,28	185.687,83	14.926,31	1.585.415,23	6.134,64	2.407.934,96	32.703,17	508.772,83	138.683,09	
E3201	30.204,00	30.204,00	30.204,00						24.358,04	30.204,00		
E3202			0,23	0,28								
E3204												
E5103						1.790.126,41	1.533.156,59					
E6400				1.338,00								
TOTALE	25.413.907,47	30.333.302,83	36.813.696,75	36.226.022,60	182.840,45	29.256.502,50	29.989.200,79	36.145.787,17	22.776.434,03	30.962.430,36	31.759.211,09	102.351.831,50

CODICE	DESCRIZIONE	2020	2019	Variazione
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	196.684.494,24	196.283.276,59	401.217,65
AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	148.118,20	156.515,66	- 8.397,46
AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento			
AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento			
AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento			
AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			
AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			
AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			
AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	148.118,20	156.515,66	- 8.397,46
AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.618.589,38	3.529.791,01	88.798,37
AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.470.471,18	3.373.275,35	97.195,83
AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi			
AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi			
AAA180	A.1.5.e) Pubblicità			
AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità			
AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali			
AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali			
AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			
AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			
AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA270	A.1.7) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	196.536.376,04	196.126.760,93	409.615,11
AAA280	A.1.7.1) Terreni			
AAA290	A.1.7.1.a) Terreni disponibili			
AAA300	A.1.7.1.b) Terreni indisponibili			
AAA310	A.1.7.2) Fabbricati	56.402.687,37	59.620.953,14	- 3.218.265,77
AAA320	A.1.7.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.337,84	1.399,97	- 62,13
AAA330	A.1.7.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	61.274,45	61.274,45	-
AAA340	A.1.7.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.936,61	59.874,48	62,13
AAA350	A.1.7.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	56.401.349,53	59.619.553,17	- 3.218.203,64
AAA360	A.1.7.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	111.472.105,26	110.758.951,10	713.154,16
AAA370	A.1.7.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	55.070.755,73	51.139.397,93	3.931.357,80
AAA380	A.1.7.3) Impianti e macchinari	2.260.420,24	3.238.649,13	- 978.228,89
AAA390	A.1.7.3.a) Impianti e macchinari	63.539.050,42	64.751.589,00	- 1.212.538,58
AAA400	A.1.7.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	61.278.630,18	61.512.939,87	- 234.309,69
AAA410	A.1.7.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.214.074,75	8.309.854,20	2.904.220,55
AAA420	A.1.7.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.807.837,33	25.141.279,17	6.666.558,16
AAA430	A.1.7.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.593.762,58	16.831.424,97	3.762.337,61
AAA440	A.1.7.5) Mobili e arredi	373.895,61	240.915,61	132.980,00
AAA450	A.1.7.5.a) Mobili e arredi	8.850.283,88	8.386.017,02	464.266,86
AAA460	A.1.7.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	8.476.388,27	8.145.101,41	331.286,86
AAA470	A.1.7.6) Automezzi	10.941,00	6.562,50	4.378,50
AAA480	A.1.7.6.a) Automezzi	599.862,00	589.858,00	10.004,00
AAA490	A.1.7.6.b) F.do Amm.to Automezzi	588.921,00	583.295,50	5.625,50
AAA500	A.1.7.7) Oggetti d'arte			
AAA510	A.1.7.8) Altre immobilizzazioni materiali	665.253,20	536.737,95	128.515,25
AAA520	A.1.7.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.691.423,52	8.257.786,02	433.637,50
AAA530	A.1.7.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.026.170,32	7.721.048,07	305.122,25
AAA540	A.1.7.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	125.609.103,87	124.173.088,40	1.436.015,47
AAA550	A.1.7.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali			
AAA560	A.1.7.10.a) F.do Svalut. Terreni			
AAA570	A.1.7.10.b) F.do Svalut. Fabbricati			
AAA580	A.1.7.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari			
AAA590	A.1.7.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			
AAA600	A.1.7.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi			
AAA610	A.1.7.10.f) F.do Svalut. Automezzi			
AAA620	A.1.7.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte			
AAA630	A.1.7.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali			
AAA640	A.1.8) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
AAA650	A.1.8.1) Crediti finanziari			
AAA660	A.1.8.1.a) Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	A.1.8.1.b) Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	A.1.8.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			
AAA690	A.1.8.1.d) Crediti finanziari v/altri			
AAA700	A.1.8.2) Titoli			
AAA710	A.1.8.2.a) Partecipazioni			
AAA720	A.1.8.2.b) Altri titoli			
AAA730	A.1.8.2.b.1) Titoli di Stato			
AAA740	A.1.8.2.b.2) Altre Obbligazioni			
AAA750	A.1.8.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			
AAA760	A.1.8.2.b.4) Titoli diversi			
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	246.450.572,23	233.038.168,37	13.412.403,86
ABA000	B.1) RIMANENZE	21.674.217,37	20.354.325,67	1.319.891,70
ABA010	B.1.1) Rimanenze beni sanitari	21.086.543,63	19.810.986,00	1.275.557,63
ABA020	B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.512.344,89	11.952.026,02	- 439.681,13
ABA030	B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti	169.346,00	304.104,00	- 134.758,00
ABA040	B.1.1.c) Dispositivi medici	8.923.016,41	7.366.724,88	1.556.291,53
ABA050	B.1.1.d) Prodotti dietetici	13.366,92	14.252,27	- 885,35
ABA060	B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	5.420,53	1.845,08	3.575,45
ABA070	B.1.1.f) Prodotti chimici	2.448,21	3.039,13	- 590,92
ABA080	B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario			

ABA090	B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	460.600,67	168.994,62	291.606,05
ABA100	B.1.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			
ABA110	B.1.2) Rimanenze beni non sanitari	587.673,74	543.339,67	44.334,07
ABA120	B.1.2.a) Prodotti alimentari	23.031,77	19.057,46	3.974,31
ABA130	B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	22.768,12	27.193,08	- 4.424,96
ABA140	B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	102.916,00	113.580,80	- 10.664,80
ABA150	B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria	73.755,17	57.219,84	16.535,33
ABA160	B.1.2.e) Materiale per la manutenzione	358.628,00	319.624,21	39.003,79
ABA170	B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	6.574,68	6.664,28	- 89,60
ABA180	B.1.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			
ABA190	B.II) CREDITI	135.218.671,34	142.774.803,84	- 7.556.132,50
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	125.754.343,95	130.105.293,85	- 4.350.949,90
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	13.349.493,16	11.050.057,73	2.299.435,43
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		2.969.997,99	- 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	13.320.467,53	8.080.059,74	5.240.407,79
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	29.025,63		29.025,63
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	112.404.850,79	119.055.236,12	- 6.650.385,33
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	103.169.904,72	105.707.852,05	- 2.537.947,33
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	9.234.946,07	13.347.384,07	- 4.112.438,00
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	6.805.004,14	10.357.237,04	- 3.552.232,90
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.475.626,32	10.098.945,93	- 3.623.319,61
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	6.475.626,32	10.098.945,93	- 3.623.319,61
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	329.377,82	258.291,11	71.086,71
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	223.388,00	18.630,00	204.758,00
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	2.397.297,08	2.255.004,78	142.292,30
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.256.350,09	1.401.300,67	- 144.950,58
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	515.625,33	154.821,57	360.803,76
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	625.321,66	698.882,54	- 73.560,88
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	625.321,66	698.882,54	- 73.560,88
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	89.557.683,52	69.909.038,86	19.648.644,66
ABA760	B.IV.1) Cassa	82.361,66	95.401,10	- 13.039,44
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	89.471.486,49	69.809.802,39	19.661.684,10
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	2.765.416,28	4.075.720,56	- 1.310.304,28
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	2.765.416,28	4.075.720,56	- 1.310.304,28
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	2.765.416,28	4.075.720,56	- 1.310.304,28
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	445.900.482,75	433.397.165,52	12.503.317,23
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	338.889.487,82	338.180.642,28	708.845,54
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	140.692.604,16	140.692.604,16	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	178.926.404,68	180.010.808,38	- 1.084.403,70
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	10.778.770,59	11.821.491,63	- 1.042.721,04
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	158.918.610,31	159.356.588,72	- 437.978,41
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.229.023,78	8.832.728,03	396.295,75
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	15.360.624,20	16.534.538,76	- 1.173.914,56
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	942.691,41		942.691,41
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	942.691,41		942.691,41
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	9.234.946,07	13.347.384,07	- 4.112.438,00
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	9.234.946,07	13.347.384,07	- 4.112.438,00
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 9.234.946,50	- 13.347.384,50	4.112.438,00
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.967.163,80	942.691,41	2.024.472,39
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.350.462,22	8.570.206,81	7.780.255,41
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	4.640.679,21	3.397.545,12	1.243.134,09
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.483.345,41	418.205,53	1.065.139,88
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	521.548,08	819.830,27	- 298.282,19
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)	1.389.351,49	908.210,03	481.141,46
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	948.000,00	780.546,94	167.453,06
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	298.434,23	470.752,35	- 172.318,12
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi			
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE			
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti			
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	7.608.011,86	3.567.365,50	4.040.646,36
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.196.763,08		1.196.763,08
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.082.449,40	2.726.390,76	2.356.058,64
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.137.163,69	612.846,21	524.317,48
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	191.635,69	228.128,53	- 36.492,84
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.101.771,15	1.605.296,19	2.496.474,96
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.348.047,58	825.082,96	1.522.964,62
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.348.047,58	825.082,96	1.522.964,62
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	1.459.826,95	671.983,75	787.843,20
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	293.896,62	108.229,48	185.667,14
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	90.516.526,67	86.461.798,41	4.054.728,26
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.178.065,10	2.711.221,69	- 1.533.156,59
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	2.855,00	14.065,00	- 11.210,00
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	2.855,00	14.065,00	- 11.210,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.782.259,21	128.050,22	5.654.208,99
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	5.771.968,86		5.771.968,86
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	10.290,35		10.290,35
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	662.232,53	397.756,53	264.476,00
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.420.268,37	12.870.434,83	2.549.833,54
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.190.156,93	1.485.611,53	- 295.454,60
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	1.190.156,93	1.485.611,53	- 295.454,60
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	14.230.111,44	11.384.823,30	2.845.288,14
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	33.081.359,42	34.214.232,43	- 1.132.873,01
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	33.081.359,42	34.214.232,43	- 1.132.873,01
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	33.426.983,14	34.324.591,85	- 897.608,71
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 345.623,72	- 110.359,42	- 235.264,30
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161,36	161,36	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	8.162.414,32	7.932.708,74	229.705,58
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.456.421,26	8.906.922,15	1.549.499,11
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	15.770.490,10	19.286.245,46	- 3.515.755,36
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	14.612.063,96	18.200.294,62	- 3.588.230,66
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.158.426,14	1.085.950,84	72.475,30
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	144.006,04	184.518,02	- 40.511,98
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	144.006,04	184.518,02	- 40.511,98
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	144.006,04	184.518,02	- 40.511,98
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	445.900.482,75	433.397.165,52	12.503.317,23
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			

Codice	Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	Variazione
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	159.678.409,68	137.989.472,40	21.688.937,28
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	111.789.984,81	93.327.881,15	18.462.103,66
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	111.789.984,81	93.327.881,15	18.462.103,66
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	93.239.020,23	42.677.583,86	50.561.436,37
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.214.078,45	596.822,60	3.617.255,85
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	14.336.886,13	50.053.474,69	- 35.716.588,56
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	5.756.370,71	1.022.862,11	4.095.738,33
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	8.580.515,42	40.726.420,59	- 32.145.905,17
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)	47.103.190,65	44.088.069,61	3.015.121,04
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	42.645.844,24	44.086.069,61	- 1.440.225,37
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.118.600,44	1.022.862,11	4.095.738,33
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	37.014.372,92	42.508.674,67	- 5.494.301,75
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	312.659,30	275.000,00	37.659,30
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	200.211,58	279.532,83	- 79.321,25
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)	4.457.346,41	2.000,00	4.455.346,41
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	29.025,63		29.025,63
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
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	4.428.320,78	2.000,00	4.426.320,78
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	737.734,22	303.638,02	434.096,20
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	400.000,00	88.000,00	312.000,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	337.734,22	215.638,02	122.096,20
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	47.500,00	269.883,62	- 222.383,62
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.530.394,69	- 4.621.121,41	1.090.726,72
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 3.401.062,05	- 4.458.533,39	1.057.471,34
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 129.332,64	- 162.588,02	33.255,38
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	853.190,53	752.290,92	100.899,61
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			
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	596.982,78	577.328,83	19.653,95
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	172.214,91	85.447,81	86.767,10
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	83.992,84	89.514,28	- 5.521,44
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	205.590.844,16	214.982.487,94	- 9.391.643,78
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	203.141.319,49	211.198.868,79	- 8.057.549,30
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200.771.911,57	209.388.776,55	- 8.616.864,98
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	114.559.558,49	130.448.311,55	- 15.888.753,06
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.192.374,71	30.554.555,85	- 362.181,14
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.292.178,09	3.665.345,90	- 1.373.167,81
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	53.202.736,68	44.130.205,19	9.072.531,49
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	525.063,60	590.358,06	- 65.294,46
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	38.970,00	655,74	38.314,26
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.330.437,92	1.809.436,50	521.001,42
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.586.919,61	1.318.998,62	267.920,99
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	196.503,77	196.257,51	246,26
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	72.982,11	9.287,98	63.694,13
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	287.349,54	125.793,98	161.555,56
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	287.349,54	125.793,98	161.555,56
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.	27.584,48		27.584,48

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	767.943,22	825.846,77	- 57.903,55
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.681.581,45	2.957.772,38	- 1.276.190,93
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.537.219,44	2.702.921,48	- 1.165.702,04
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)	81.501,06	92.749,71	- 11.248,65
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)	62.860,95	162.101,19	- 99.240,24
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.811.237,67	12.001.980,24	- 1.190.742,57
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	168.132,25	146.111,38	22.020,87
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	129.381,64	74.518,62	54.863,02
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	129.381,64	74.518,62	54.863,02
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	4.867.782,41	5.167.655,80	- 299.873,39
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	466.398,24	370.948,32	95.449,92
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.056.764,31	4.473.068,22	- 416.303,91
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	344.619,86	323.639,26	20.980,60
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	315.131,38	246.211,75	68.919,63
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	315.131,38	246.211,75	68.919,63
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5.330.809,99	6.367.482,69	- 1.036.672,70
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	4.929.618,03	5.925.618,87	- 996.000,84
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	4.153.020,30	5.580.435,64	- 1.427.415,34
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	776.597,73	345.183,23	431.414,50
AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici			
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	401.191,96	441.863,82	- 40.671,86
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.225.019,44	2.257.268,81	- 1.032.249,37
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.189.774,95	2.203.787,74	- 1.014.012,79
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	35.244,49	53.481,07	- 18.236,58
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.585.768,12	9.138.878,35	446.889,77
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	3.673.314,08	3.843.353,52	- 170.039,44
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	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	3.134.098,94	2.430.895,40	703.203,54
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.735.634,06	1.821.908,39	- 86.274,33
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	348.328,48	495.648,32	- 147.319,84
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.167,41	42.546,46	- 37.379,05
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36.360,00	36.360,00	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	306.801,07	416.741,86	- 109.940,79
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	384.562.403,39	372.996.905,57	11.565.497,82
B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	126.061.175,73	126.323.916,30	- 262.740,57
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	122.804.925,49	122.584.694,73	220.230,76
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	75.844.767,95	76.159.246,97	- 314.479,02
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	74.148.120,13	74.610.630,69	- 462.510,56
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	957.290,14	938.743,05	18.547,09
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	739.357,68	609.873,23	129.484,45
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	1.565.204,10	1.759.500,00	- 194.295,90
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	1.565.204,10	1.759.500,00	- 194.295,90
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	43.648.329,28	43.994.829,90	- 346.500,62
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	32.027.042,61	32.891.049,70	- 864.007,09
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.354.913,87	3.606.251,35	- 251.337,48
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.266.372,80	7.497.528,85	768.843,95
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	53.178,33	57.210,13	- 4.031,80
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	14.438,68	8.089,94	6.348,74
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	20.668,62	16.633,50	4.035,12
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.658.338,53	589.184,29	1.069.154,24
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
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			
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.256.250,24	3.739.221,57	- 482.971,33
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	906.966,34	996.035,73	- 89.069,39
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	236.541,88	236.103,13	438,75
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.277.098,66	1.591.987,09	- 314.888,43
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	473.636,06	509.787,80	- 36.151,74
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	319.053,99	325.196,22	- 6.142,23
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	42.953,31	80.111,60	- 37.158,29
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	44.597.767,54	40.663.803,76	3.933.963,78
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	11.097.535,86	10.495.975,05	601.560,81
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 (intraregionale)			
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera			
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato			
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione			
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			

BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	472.497,70	501.918,12	- 29.420,42
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		933,80	- 933,80
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	472.497,70	500.984,32	- 28.486,62
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
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			
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)			
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.328.422,89	2.264.377,12	- 935.954,23
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera			
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	1.195.300,35	2.010.617,22	- 815.316,87
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica			
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	133.122,54	253.759,90	- 120.637,36
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro			
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	277.185,21	113.897,10	163.288,11
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi			
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277.185,21	113.897,10	163.288,11
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.489.591,37	2.793.462,56	1.696.128,81
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.231,30	24.665,86	- 16.434,56
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	4.301.648,57	2.757.155,96	1.544.492,61
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.331.483,35	1.431.114,83	- 99.631,48
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	685.442,14	193.159,32	492.282,82
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	281.459,23	194.752,66	86.706,57
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	603.036,04	604.140,26	- 1.104,22
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.400.227,81	333.988,89	1.066.238,92
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	179.711,50	11.640,74	168.070,76
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.711,50	11.640,74	168.070,76
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.529.838,69	4.822.320,15	- 292.481,46
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		15.344,97	- 15.344,97
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	58.945,67	94.628,85	- 35.683,18
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.470.893,02	4.712.346,33	- 241.453,31
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.500.231,68	30.167.828,71	3.332.402,97
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.058.961,61	26.389.942,13	1.669.019,48
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.787.493,18	1.513.646,16	273.847,02
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.261.183,62	5.249.692,40	11.491,22
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	879.323,66	1.017.895,54	- 138.571,88
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	39.521,95	101.286,42	- 61.764,47
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	839.801,71	916.609,12	- 76.807,41
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	13.754,40	90.207,49	- 76.453,09
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	320.545,96	236.406,93	84.139,03
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.916.081,42	1.769.117,13	146.964,29
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	82.754,74	67.376,93	15.377,81
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.488.585,12	3.992.541,82	- 503.956,70
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	791.351,30	651.084,72	140.266,58
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.190.425,78	5.421.781,73	768.644,05
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.733.048,53	3.817.454,35	915.594,18
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.457.377,25	1.604.327,38	- 146.950,13
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.327.462,43	6.380.191,28	947.271,15
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	96.760,91	115.571,11	- 18.810,20
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.230.701,52	6.264.620,17	966.081,35
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.314.120,28	3.181.308,99	2.132.811,29
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		7.655,00	- 7.655,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		4.998,61	- 4.998,61
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.314.120,28	3.168.655,38	2.145.464,90
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	90.596,66	56.254,06	34.342,60
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49.164,23	49.164,89	- 0,66
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	5.174.359,39	3.063.236,43	2.111.122,96
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			

BA1831	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			
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
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)	127.149,79	596.577,59	- 469.427,80
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		7.922,00	- 7.922,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	127.149,79	588.655,59	- 461.505,80
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.874.433,74	10.444.388,89	- 2.569.955,15
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	920.942,70	1.766.990,45	- 846.047,75
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	677.491,31	334.496,94	342.994,37
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.465.341,87	7.511.789,87	- 2.046.448,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		829,60	- 829,60
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	17.026,19	16.576,45	449,74
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	793.631,67	813.705,58	- 20.073,91
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.493.164,23	4.437.819,56	55.344,67
BA2000	B.4.A) Fitti passivi			
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.493.164,23	4.437.819,56	55.344,67
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.094.811,04	4.218.875,09	- 124.064,05
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	398.353,19	218.944,47	179.408,72
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	168.245.343,05	168.078.161,24	167.181,81
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	145.711.632,54	144.935.227,11	776.405,43
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	76.827.287,82	77.329.838,47	- 502.550,65
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	71.189.007,42	71.574.789,84	- 385.782,42
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.889.025,65	64.855.738,43	- 1.966.712,78
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	8.299.981,77	6.719.051,41	1.580.930,36
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.638.280,40	5.755.048,63	- 116.768,23
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.669.733,21	4.755.070,05	- 85.336,84
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	968.547,19	999.978,58	- 31.431,39
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	68.884.344,72	67.605.388,64	1.278.956,08
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	60.701.072,18	61.293.405,38	- 592.333,20
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	8.183.272,54	6.311.983,26	1.871.289,28
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	620.477,89	502.792,95	117.684,94
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	487.908,97	374.025,82	113.883,15
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	427.665,59	350.194,30	77.471,29
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	60.243,38	23.831,52	36.411,86
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	132.568,92	128.767,13	3.801,79
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	132.568,92	128.767,13	3.801,79
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	18.105.183,87	18.342.473,02	- 237.289,15
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	108.249,53	101.890,27	6.359,26
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	108.249,53	101.890,27	6.359,26
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	17.996.934,34	18.240.582,75	- 243.648,41
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.879.923,23	16.010.385,29	- 130.462,06
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.117.011,11	2.230.197,46	- 113.186,35
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.808.048,75	4.297.668,16	- 489.619,41
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	503.222,41	555.755,44	- 52.533,03
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	503.222,41	555.755,44	- 52.533,03
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	3.304.826,34	3.741.912,72	- 437.086,38
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.304.826,34	3.726.350,52	- 421.524,18
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		15.562,20	- 15.562,20
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.803.268,46	1.711.227,05	92.041,41
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	623.605,81	726.021,20	- 102.415,39
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.179.662,65	985.205,85	194.456,80
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	585.279,38	412.610,13	172.669,25
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	524.873,03	514.609,38	10.263,65
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69.510,24	57.986,34	11.523,90
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione			
BA2560	Totale Ammortamenti	9.585.768,12	9.138.878,35	446.889,77
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	97.195,83	109.288,50	- 12.092,67
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.488.572,29	9.029.589,85	458.982,44
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.933.644,86	3.912.192,64	21.452,22
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.287,06	4.511,99	- 2.224,93
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.931.357,80	3.907.680,65	23.677,15
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.554.927,43	5.117.397,21	437.530,22
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	- 1.319.891,70	- 3.067.864,69	1.747.972,99
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.275.557,63	- 2.996.534,72	1.720.977,09
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	439.681,13	- 3.738.398,91	4.178.080,04

BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	134.758,00	40.389,00	94.369,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.556.291,53	740.755,63	- 2.297.047,16
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	885,35	196,90	688,45
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 3.575,45	1.301,24	- 4.876,69
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	590,92	985,77	- 394,85
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 291.606,05	- 41.764,35	- 249.841,70
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 44.334,07	- 71.329,97	26.995,90
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 3.974,31	923,24	- 4.897,55
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	4.424,96	12.959,38	- 8.534,42
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.664,80	997,70	9.667,10
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 16.535,33	- 4.131,37	- 12.403,96
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 39.003,79	- 80.091,01	41.087,22
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	89,60	- 1.987,91	2.077,51
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.630.721,82	3.270.062,97	6.360.658,85
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.181.239,16	657.504,08	1.523.735,08
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.312.941,51	49.649,07	1.263.292,44
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		180.419,28	- 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)	481.141,46		481.141,46
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	387.156,19	299.386,08	87.770,11
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi			
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora		128.049,65	- 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	4.893.836,89	1.437.975,05	3.455.861,84
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.196.763,08		1.196.763,08
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.953.041,42	1.035.379,30	1.917.662,12
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	358.798,17	88.000,00	270.798,17
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	47.500,00	98.957,73	- 51.457,73
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	337.734,22	215.638,02	122.096,20
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.555.645,77	1.174.583,84	1.381.061,93
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	952.005,38	603.178,94	348.826,44
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85.635,58	54.257,61	31.377,97
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	544.494,47	116.039,81	428.454,66
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	185.667,14	108.229,48	77.437,66
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	787.843,20	292.878,00	494.965,20
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	370.971.750,99	361.000.393,43	9.971.357,56
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	90.372,79	144.263,57	- 53.890,78
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	59.481,05	101.372,42	- 41.891,37
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	30.891,74	42.891,15	- 11.999,41
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)	- 90.372,79	- 144.263,57	53.890,78
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	3.327.138,82	3.656.124,67	- 328.985,85
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.327.138,82	3.656.124,67	- 328.985,85
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	133.249,79		133.249,79
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.780.476,13	1.623.134,05	157.342,08
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	206.749,70	11.598,86	195.150,84
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.573.726,43	1.611.535,19	- 37.808,76
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			
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	745.322,56	767.215,60	- 21.893,04
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	828.403,87	844.319,59	- 15.915,72
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	699.778,06	2.032.990,62	- 1.333.212,56
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.185,71		13.185,71
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	686.592,35	2.032.990,62	- 1.346.398,27
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	383.540,35	599.412,72	- 215.872,37
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	303.052,00	1.433.577,90	- 1.130.525,90
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	713.634,84		713.634,84
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.614.776,18	2.996.490,47	- 1.381.714,29
EA0270	E.2.A) Minusvalenze			
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.614.776,18	2.996.490,47	- 1.381.714,29
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	1.570.048,35	2.892.137,23	- 1.322.088,88
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	188.614,79	235.385,11	- 46.770,32
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	188.614,79	235.385,11	- 46.770,32
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.381.433,56	2.656.752,12	- 1.275.318,56
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		274.693,73	- 274.693,73
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		209.026,33	- 209.026,33
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		2.727,80	- 2.727,80
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		62.939,60	- 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	1.161.964,65	2.047.833,62	- 885.868,97
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	219.468,91	334.224,77	- 114.755,86
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	44.727,83	104.233,79	- 59.505,96
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	44.727,83	104.233,79	- 59.505,96
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			
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	44.727,83	104.233,79	- 59.505,96
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		119,45	- 119,45
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.712.362,64	659.634,20	1.052.728,44
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.212.642,25	12.511.882,77	2.700.759,48
	Y) Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	12.159.042,45	11.482.617,06	676.425,39
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	11.425.362,15	10.963.448,88	461.913,27
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	613.956,95	323.477,69	290.479,26
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119.723,35	195.690,49	- 75.967,14
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	86.436,00	86.574,30	- 138,30
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	86.436,00	86.574,30	- 138,30
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)	12.245.478,45	11.569.191,36	676.287,09
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.967.163,80	942.691,41	2.024.472,39

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA DI RILIEVO NAZIONALE ED ALTA SPECIALIZZAZIONE G. BROTZU (ARNAS)

Regione Sardegna

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2020

In data 05/05/2022 si è 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 2020.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Massimiliano Bardani, Paolo Pirri e Valentina Vacquer

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 372

del 30/03/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 06/04/2022

con nota prot. n. 7415 del 06/04/2022 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 € 2.967.163,80 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 2.024.472,39, pari al 214,75 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2020, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2019)	Bilancio d'esercizio 2020	Differenza
Immobilizzazioni	€ 196.283.276,59	€ 196.684.494,24	€ 401.217,65
Attivo circolante	€ 233.038.168,37	€ 246.450.572,23	€ 13.412.403,86
Ratei e risconti	€ 4.075.720,56	€ 2.765.416,28	€ -1.310.304,28
Totale attivo	€ 433.397.165,52	€ 445.900.482,75	€ 12.503.317,23
Patrimonio netto	€ 338.180.642,28	€ 338.889.487,82	€ 708.845,54
Fondi	€ 8.570.206,81	€ 16.350.462,22	€ 7.780.255,41
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 86.461.798,41	€ 90.516.526,67	€ 4.054.728,26
Ratei e risconti	€ 184.518,02	€ 144.006,04	€ -40.511,98
Totale passivo	€ 433.397.165,52	€ 445.900.482,75	€ 12.503.317,23
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2019)	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 372.996.905,57	€ 384.562.403,39	€ 11.565.497,82
Costo della produzione	€ 361.000.393,43	€ 370.971.750,99	€ 9.971.357,56
Differenza	€ 11.996.512,14	€ 13.590.652,40	€ 1.594.140,26
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -144.263,57	€ -90.372,79	€ 53.890,78
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 659.634,20	€ 1.712.362,64	€ 1.052.728,44
Risultato prima delle imposte +/-	€ 12.511.882,77	€ 15.212.642,25	€ 2.700.759,48
Imposte dell'esercizio	€ 11.569.191,36	€ 12.245.478,45	€ 676.287,09
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 942.691,41	€ 2.967.163,80	€ 2.024.472,39

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2020 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2020)	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 366.956.578,99	€ 384.562.403,39	€ 17.605.824,40
Costo della produzione	€ 354.997.924,94	€ 370.971.750,99	€ 15.973.826,05
Differenza	€ 11.958.654,05	€ 13.590.652,40	€ 1.631.998,35
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -59.481,05	€ -90.372,79	€ -30.891,74
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00		€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.712.362,64	€ 1.712.362,64
Risultato prima delle imposte +/-	€ 11.899.173,00	€ 15.212.642,25	€ 3.313.469,25
Imposte dell'esercizio	€ 11.899.173,00	€ 12.245.478,45	€ 346.305,45
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 2.967.163,80	€ 2.967.163,80

Patrimonio netto	€ 338.889.487,82
Fondo di dotazione	€ 140.692.604,16
Finanziamenti per investimenti	€ 178.926.404,68
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 15.360.624,20
Contributi per ripiani perdite	€ 9.234.946,07
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 942.691,41
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -9.234.946,50
Utile (perdita) d'esercizio	€ 2.967.163,80

L'utile di € 2.967.163,80

<input type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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

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

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

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

codice civile.

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Non sono stati sostenuti costi di ricerca e sviluppo né sono stati patrimonializzati oneri finanziari.

Tutte le voci incrementative si riferiscono a quote di costi ad utilizzazione pluriennale che parteciperanno al risultato economico per quote di ammortamento.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

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

Materiali

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di beni materiali la cui utilità di protrarrà per più esercizi.

Tutte le quote di ammortamento sono state interamente sterilizzate dandone adeguata informativa nella nota integrativa al bilancio dell'esercizio. Si evidenzia, tuttavia, che il libro cespiti riporta solo parzialmente la quota di sterilizzazione degli ammortamenti ma tale anomalia non incide nella determinazione del risultato di periodo.

Si segnala un disallineamento, in alcune voci di cespiti, fra contabilità generale e libro cespiti afferenti movimentazioni precedenti all'esercizio 2018.

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.)

I crediti al 31.12.2020 ammontano ad € 135.218.671,34, con una diminuzione rispetto agli € 142.774.803,84 registrati al 31.12.2019 (- 7.556.132,50). L'importo maggiore è concentrato nei crediti verso la RAS, che ammontano ad € 125.754.343,95: di questi, € 103.169.904,72 sono relativi al finanziamento di investimenti ed € 9.234.946,07 a contributi per ripiano perdite, mentre € 13.320.467,53 sono relativi a spesa corrente.

Quanto all'anzianità, i crediti verso RAS anteriori al 2017 ammontano ad € 24.860.828,64, ad € 58.178.065,00 quelli formati nel 2017, ad € 18.546.314,94 quelli del 2018, ad € 10.245.143,23 quelli del 2019 e ad € 13.923.992,14 quelli del 2020. I crediti formati nel 2020 sono per € 12.888.6555,47 relativi a spesa corrente.

Rilevante anche il credito verso altre aziende sanitarie pubbliche (€ 6.805.004,14), seppur fortemente ridotto rispetto al 2019 (€ 10.357.237,04).

Quanto all'anzianità, i crediti verso aziende sanitarie pubbliche anteriori al 2017 ammontano, invece, ad € 446.048,82, ad € 289.382,69 quelli del 2017, ad € 131.984,28 quelli del 2018, ad € 412.239,69 quelli del 2019 e ad € 5.195.970,84 quelli del 2020.

Meno significativo, ma non irrilevante, il credito verso altri (€ 2.397.297,08), cresciuto di € 142.292,30 rispetto al 2019.

Quanto all'anzianità, i crediti verso altri anteriori al 2017 ammontano ad € 563.005,70, ad € 2.316,13 quelli del 2017, ad € 116.091,46 quelli del 2018 ad € 587,00 quelli del 2019 e ad € 1.054.136,23 quelli del 2020.

Il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 867.856,23, non movimentato nel 2020. Esso è costituito da un importo di € 859.745,05 accantonato alla voce ABA670, corrispondente ai crediti verso clienti privati ed un importo di € 8.111,18 sulla voce ABA690, corrispondente ai crediti verso altri soggetti pubblici; entrambe rientrano nella categoria dei crediti verso altri.

Il Collegio ha preso atto delle risultanze della circolarizzazione dei crediti 2020, effettuata dalla S.C. Contabilità, Bilancio in attuazione delle linee guida fornite dalla RAS con la "Procedura di circolarizzazione crediti/debiti" e comunicate con nota del 9 maggio 2022. Dalla nota risultano aver risposto solo la metà dei debitori del campione selezionato.

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2020.)

Il Collegio ha selezionato ed esaminato un campione di ratei e risconti passivi e ha verificato la correttezza dell'iscrizione a bilancio.

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.

Il Collegio aveva già verificato la congruità esprimendo apposito parere preventivo in precedente verbale.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I debiti al 31.12.2020 ammontano ad € 90.516.526,67 a fronte di un valore al 31.12.2019 di € 86.461.798,41, con un incremento di € 4.054.728,26 (+ 4,69%).

La parte più consistente è costituita dai debiti verso fornitori (€ 33.081.359,42), diminuiti rispetto al 2019 (€ 34.214.232,43). Seguono per importanza i debiti verso altri (€ 15.770.490,10), anche questi diminuiti rispetto al 2019 (€ 19.286.245,46): la parte prevalente di questi è costituita dai debiti verso dipendenti (€ 14.612.063,96).

Le diminuzioni rispetto al 2019 riscontrate nelle voci precedenti, sono compensate dal forte incremento dei debiti verso altre aziende sanitarie pubbliche, che passano dagli € 12.870.434,83 del 2019 agli € 15.420.268,37 del 2020 (+ 19,81%).

I debiti tributari hanno un valore fisiologico, pari ad € 8.162.414,32, corrispondente in parte prevalente alle somme da versare con gli F24 di gennaio (IRAP, iva in split payment, ritenute erariali), mentre i debiti verso istituti previdenziali ammontano ad € 10.456.421,26. Risulta anche un debito per il residuo di un mutuo per € 1.178.065,10.

La nota integrativa dettaglia l'anzianità dei debiti in un'apposita tabella, da cui si rilevano, in particolare, i seguenti:

- debiti verso fornitori (€ 33.081.359,42) risalgono per € 1.357.203,00 al 2016 o ad esercizi precedenti, per € 747.001,00 al 2017, per € 249.900,00 al 2018, per € 6.613.947,00 al 2019 e per € 24.113.308,42 al 2020;

- debiti verso dipendenti (€ 14.612.063,96) risalgono per € 5.441.262,89 al 2016 o ad esercizi precedenti, per € 2.592.446,12 al 2017, per € 1.769.166,67 al 2018, per € 1.275.265,52 al 2019 e per € 3.533.922,76 al 2020;

- i debiti verso altre aziende sanitarie pubbliche (€ 15.420.268,37) risalgono per € 212.211,00 al 2016 o ad esercizi precedenti, per € 77.966,00 al 2017, per € 2.710.642,00 al 2018, per € 52.617,00 al 2019 e per € 12.366.832,37 al 2020;

- i debiti verso istituti previdenziali risalgono per € 6.841.728,92 al 2016 o ante, per € 70.198,33 al 2017, per € 1.546.354,89 al 2018, per € 448.640,01 al 2019 e solo per € 1.549.499,11 al 2020.

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

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

Va detto, preliminarmente, che il Collegio ha preso atto delle risultanze della circolarizzazione dei debiti 2020, effettuata dalla S.C. Contabilità e Bilancio in attuazione delle linee guida fornite dalla RAS con la "Procedura di circolarizzazione crediti/debiti" e comunicate con nota del 9 maggio 2022. Dalla nota risultano aver risposto 22 su 24 debitori del campione selezionato con conferma del saldo delle partite.

Il Collegio ha approfondito con il S.C. Contabilità e Bilancio la situazione dei debiti con anzianità anteriore al 2016, che appare anomala per dimensioni, in particolare per quanto attiene a debiti verso fornitori, debiti verso dipendenti e debiti previdenziali. Dal confronto con gli uffici è emerso che le poste con tale anzianità derivano in molti casi da scritture prodotte in automatico nel 2015 al momento del mutamento di sistema contabile, ma che non corrispondono a effettivi movimenti di conto economico e quindi a debiti.

Il Collegio ha sollecitato il S.C. Contabilità e Bilancio a proseguire l'attività in corso, illustrata dal Direttore del servizio, volta a identificare con analisi puntuale le posizioni debitorie più anziane (ante 2016) non corrispondenti a debiti effettivi. Tale attività produrrà risultati utilizzabili per la rettifica del bilancio non prima del 2023, rettifica che, in ogni caso, date le modalità di formazioni delle scritture, dovrà avvenire in modo da non avere effetti sul conto economico.

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)

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

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

I.R.A.P.	€ 1.803.618,40
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 145.711.632,54
Dirigenza	€ 76.827.287,82
Comparto	€ 68.884.344,72
Personale ruolo professionale	€ 620.477,89
Dirigenza	€ 487.908,97
Comparto	€ 132.568,92
Personale ruolo tecnico	€ 18.105.228,87
Dirigenza	€ 108.294,53
Comparto	€ 17.996.934,34
Personale ruolo amministrativo	€ 3.808.048,75
Dirigenza	€ 503.222,41
Comparto	€ 3.304.826,34
Totale generale	€ 168.245.388,05

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:

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

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

non rilevata

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

non rilevato

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

non rilevato

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

Effettuato

- *Altre problematiche:*

Il Collegio ha verificato la spesa del personale e la corrispondenza tra i dati esposti in bilancio e le risultanze tratte dai cedoloni stipendiali, che generano automaticamente scritture contabili, successivamente oggetto di scritture integrative e di rettifica. Fra le prime sono state verificate in particolare le scritture relative ai residui dei fondi del personale non pagati nel corso dell'esercizio ma di competenza di questo. La verifica mirava ad accertare che il totale degli emolumenti pagati sui vari fondi nel 2020, sommato ai residui oggetto di scrittura integrativa, coincidesse con il valore dei fondi certificati dal Collegio. La verifica ha rilevato un errore nella registrazione degli importi concernenti il fondo condizioni di lavoro del Comparto Sanità, per il quale è stato registrato un residuo di euro 1.121.651,47 a fronte di un residuo correttamente calcolato di euro 1.051.651,47. L'errore, frutto di inversione di cifre, ha determinato l'iscrizione di un costo in eccedenza di euro 70.000,00. L'errore non è significativo e non si è tradotto in erogazioni eccedenti i fondi certificati.

Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 53.410.012,06 che risulta essere

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

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

Convenzioni esterne

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

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

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 125.123.364,95
---------	------------------

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

Da segnalare il forte incremento della voce per Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, passata ad € 4.489.591,37 dagli € 2.793.462,56 del 2019, con un incremento di € 1.696.128,81 (+60,72%).
Tale forte incremento é da attribuirsi ai costi aggiuntivi per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 9.585.768,12
Immateriali (A)	€ 97.195,83
Materiali (B)	€ 9.488.572,29

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -90.372,79
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 90.372,79

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.712.362,64
Proventi	€ 3.327.138,82
Oneri	€ 1.614.776,18

Eventuali annotazioni

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

La RAS ha assegnato € 111.789.984,31 a titolo di contributi per quota F.S. regionale indistinto ed € 42.645.844,24 a titolo di contributi extra fondo.

Principio di competenza

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

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

Il Collegio ha proceduto ad una verifica di cut off su un campione di fatture e di documenti di trasporto a cavallo tra esercizi 2020 e 2021 e non sono risultate violazioni 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 economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'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:
nessuna

- 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

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: