

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2017							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	2.335	105	2.388	101	26.621	73.466.789	25.709.926
Dirigenza	713	4	716	3	8.476	33.293.638	20.011.263
- Medico veterinaria	654	4	658	3	7.777	30.683.780	18.842.695
- Sanitaria	59	-	58	-	699	2.609.858	1.168.568
Comparto	1.622	101	1.672	98	18.145	40.173.151	5.698.663
- Categoria DS	52	1	49	1	601	1.492.693	283.895
- Categoria D	1.543	99	1.603	95	17.254	38.108.517	5.355.384
- Categoria C	24	1	19	1	264	519.984	55.797
- Categoria BS	3	-	1	1	26	51.957	3.587
RUOLO PROFESSIONALE	5	-	7	-	84	229.481	47.165
Dirigenza	3	-	3	-	36	133.250	46.502
Livello dirigenziale	3	-	3	-	36	133.250	46.502
Comparto	2	-	4	-	48	96.231	663
- Categoria D	2	-	4	-	48	96.231	663
RUOLO TECNICO	548	14	594	14	6.060	10.448.302	1.381.926
Dirigenza	1	-	1	-	12	43.672	6.476
Livello dirigenziale	1	-	1	-	12	43.672	6.476
Comparto	547	14	593	14	6.048	10.404.630	1.375.450
- Categoria DS	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	10	1	11	1	121	262.898	43.776
- Categoria C	32	1	35	1	397	794.469	115.257
- Categoria BS	270	1	323	1	2.833	4.852.988	695.469
- Categoria B	152	4	145	4	1.764	3.026.732	365.972
- Categoria A	83	7	79	7	933	1.467.543	154.976
RUOLO AMMINISTRATIVO	129	1	129	-	1.570	3.084.917	327.996
Dirigenza	6	-	5	-	69	261.889	137.951
Livello dirigenziale	6	-	5	-	69	261.889	137.951
Comparto	123	1	124	-	1.501	2.823.028	190.045
- Categoria DS	1	-	1	-	15	35.052	6.724
- Categoria D	29	-	33	-	366	779.932	83.300
- Categoria C	35	1	38	-	457	887.088	37.767
- Categoria BS	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria B	52	-	46	-	578	990.742	55.227
- Categoria A	6	-	6	-	85	130.214	7.027

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno)

La tabella contiene i seguenti dati:

- Numero dipendenti a tempo indeterminato fonte tabella t1 conto annuale 2017: 2.960, conto annuale 2016: 2.893
- Totale spese a carattere stipendiale fonte voci di spesa tabella t12 conto annuale; totale spese accessorie fonte voci di spesa tabella t13 conto annuale 2017
- Numero dipendenti **comparto** a tempo determinato con criterio uomini/anno fonte tabella t2 conto annuale 2017: 158, conto annuale 2016: 124 (vedi tabella sotto area comparto)

CATEGORIA	Uomini – anno anno 2016	Donne – anno anno 2016	Uomini – anno anno 2017	Donne – anno anno 2017
Medici	4,04	26,03	10,63	42,55
Dirigenti sanitari non medici			0,40	0,08
Ruolo sanitario - personale infermieristico	22,38	58,83	22,78	71,64
Ruolo sanitario - personale tecnico sanitario		1,99		3,17
Ruolo tecnico	9,45	31,09	12,42	48,21
TOTALE	35,87	117,94	46,23	165,65
Retribuzione personale T.D.	5.066.351		7.292.737	

Dati sull'occupazione al 31/12/2017				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO	5	2	4	1
Dirigenza	3	2	3	1
- Medico veterinaria	3	1	3	1
- Sanitaria		1		
Comparto	2	0	1	0
- Categoria DS				
- Categoria D	2		1	
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	4	0	3	0
Dirigenza	1	0	0	0
Livello dirigenziale	1			
Comparto	3	0	3	0
- Categoria DS				
- Categoria D	2		2	
- Categoria C	1		1	
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				

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

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO	10		9	
Dirigenza	8		7	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

La tabella T1B nel conto annuale non risulta compilata perché è riferita alle Aziende Sanitarie Universitarie. Il personale indicato nella tabella precedente è quello presente al 31/12 che ha prestato la propria attività presso le cliniche pediatriche, la neuropsichiatria infantile e il laboratorio di genetica e genomica del presidio ospedaliero Cao e nel 2017 anche presso la neuroriabilitazione del presidio San Michele sulla base di convenzioni.

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

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

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

Nella tabella precedente sono conteggiate col criterio uomini-anno, 6 unità che prestano servizio presso il servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017.

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

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

Nell'Azienda G. Brotzu non è presente personale con altro contratto LSU e personale in convenzione per medicina di base, MMG, PLS e continuità assistenziale.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							VALORE NETTO CONTABILE	
		Costo Storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dimissioni (valore netto)
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-												
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali:	3.342.078	-	-	2.824.121	517.957	- 65.700	-	-	118.431	-	-	-	267.704
	di cui soggetti a sterilizzazione	227.482	-	-	-	-	-	-	-	118.431	-	-	-	79.113
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.342.078			2.824.121	517.957	- 65.700			118.431			267.704	302.984
	di cui soggetti a sterilizzazione	227.482								118.431			79.113	
AAA160	Miglionie su beni di terzi	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA180	Pubblicità	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-												
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.342.078	-	-	2.824.121	517.957	- 65.700	-	-	118.431	-	-	-	267.704
	di cui soggette a sterilizzazione	227.482	-	-	-	-	-	-	-	118.431	-	-	-	79.113

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2017 costi di impianto e ampliamento.

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2017 costi di ricerca e sviluppo.

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Non sono stati rilevati per l'esercizio 2017 costi di pubblicità.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" ha subito nell'anno 2017 un incremento pari a € 118.431. La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni dell'esercizio:

Descrizione	Importo
DW Device Connection for CapEx -PC/NETWORKING DW 5 K.	62.220
Carescape Central Station - Server di Telemetria c/o S. Michele Cardiologia e CCH degenze DET. 1687/17	25.986
Suitestensa software license and instruc	18.544
Officeproplus 2016 OLP NL GOV	8.841
Accelerometri indossabili c/o Rieducazione funzionale DET.97/17-DELIB.750/16 (Progetto Parkinson - Fondazione banco di Sardegna)	1.218
Autodesk autocad It	860
Primus power 3 upgrade	762
Totale	118.431

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE NETTO CONTABILE		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento		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)	61.274			49.644	11.630								3.431	8.199
	di cui soggetti a sterilizzazione	16.777												3.431	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	108.147.659			39.512.344	68.635.315					284.666			3.846.592	65.073.390
	di cui soggetti a sterilizzazione	79.937.532									284.666			3.846.592	
AAA380	Impianti e macchinari	66.262.445			58.587.450	7.674.995					166.111			1.901.253	5.939.853
	di cui soggetti a sterilizzazione	31.109.060									166.111			1.686.926	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	15.271.406			7.920.455	7.350.950	580.497				3.982.659			3.266.564	8.067.045
	di cui soggetti a sterilizzazione	13.819.484									3.982.659			2.854.708	
AAA440	Mobili e arredi	7.833.700			7.164.692	669.008	28.618				144.627		28.618	392.702	420.933
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.454.452									144.627			236.659	
AAA470	Automezzi	572.358			572.358	0					17.500			2.188	15.313
	di cui soggetti a sterilizzazione										17.500			2.187	
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.594.511			6.942.354	652.157	72.154				199.993		72.154	337.689	514.461
	di cui soggetti a sterilizzazione	636.806									199.993			214.236	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	96.624.085				96.624.085					9.065.257				105.689.342
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	302.367.438	0	0	120.749.297	181.618.141	681.269	0	0	0	13.860.813	0	681.269	9.750.418	185.728.535
di cui soggette a sterilizzazione		129.974.111	0	0	0	0	0	0	0	0	4.795.556	0	0	8.844.739	0

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

La voce Fabbricati (indisponibili) ha subito un incremento pari a € 284.666 per la realizzazione di numero 6 interventi, così come riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Realizzazione lavori connessi alla fornitura chiavi in mano di una TC Multistrato (128 Strati) c/o Radiologia Pediatrica P.O. San Michele	157.432
Realizzazione di n. 6 posti letto Neurochirurgia P.O. San Michele	105.057
Realizzazione di un vano per apparecchiatura per l'irradiazione del sangue c/o Corpo separato - P.O. San Michele	12.127
Fornitura ed installazione di tornello girevole e barriere in acciaio inox presso P.O. Businco	4.124
Porta tagliafuoco con maniglioni e sistema ritenuta ctmo P.O. Microcitemico	3.277
Lavori di ampliamento del vano d ingresso di una stanza di degenza del Reparto di Nefrologia del P.O. San Michele	2.650
Totale	284.666

La voce "Impianti e Macchinari" ha subito un incremento pari a € 166.111 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Fornitura e posa in opera di n. 18 condizionatori autonomi per vari reparti A.O.B.	38.591
Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/2018)	34.990
Fortinuta e posa in opera di n. 18 condizionatori autonomi da destinare ai vari reparti e servizi dell'AO G.Brotzu Delibera n.1900/16	33.781
Fornitura e posa in opera di una pompa di calore monoblocco per la climatizzazione del reparto di rianimazione del p.o. businco	31.822
Immobilizzazioni provenienti dai trasferimenti di reparti da Asl 8 a A.O.B. (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/2018)	26.928
Totale	166.111

La voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" ha subito un incremento pari a € 3.982.659 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Apparecchiatura aquilion one vision edition - tech assist lateral slide-ecg gated scanning and reconstruction c/o Microcitemico	1.079.174
Modulo acquisizione immagini image 1 connect - monitor 32" 3d delibera 1865/17	153.790
Incubatore time lapse delibera 2042/2016	150.426
Image 1 connect.	125.561
Ecotomografo ge voluson e10-sonda ge convex c1-5-d-monitor c/o ginecologia S. Michele delib.1749/17	121.329
Micro portaghi - micro pinza delibera n. 866 del 26.04.17	103.061
Sollevatore viking m liko della hill-rom delibera n. 1659 del 20/09/2016	94.857
Tavolo operatorio trusystem 7500 a piani trasferib	91.049
Image 1 connect	78.638
Drx-revolution mobile x-ray system	76.250
Ecografo sc2000	73.200
Heater-cooler unit hcu 40 high voltage delib.1615/17	70.760
Mylabelpha - general imaging licence	47.987
Apparecchiatura fdr d-evo 35x43 wireless - monitor eizo lcd - caricabatterie per fujiilm c/o radiologia P.O. S. Michele (det. 2484/17)	47.580
Piattaforma emodinamica per la monitorizzazione della pressione arteriosa, gittata cardiaca, portata cardiaca transpolmonare, ossimetria det.2521/2017	42.700
Camicia isolata-inserto per pinza atraumatica det.1518/17 c/o S.O. ginecologia oncologica Businco	42.646
Mylabelpha us system	41.073
Fornitura di n. 1 ecotomografo mod. affiniti 30 completo di accessori	40.260
Cryostar nx70 hompdv criostato	39.003
Elettrobisturi erbe vio 3 - coagulatore argon-plasma apc 3	38.996
Processatore istologico per tessuti-coloratore automatico e montavetrini integrato	38.796
Elemento operativo set bipolare	38.357
Teo operating rectoscope tube	36.873
Fibroscopio x intubazione	35.537
Asta flebo con 5 ruote (2 c/freno) 4 ganci	35.042
Mylabelpha us system	34.973
Epg 5392 mkt it molded case	32.760
Mylabelpha us system	31.923
Mylabelpha us system	30.093
Camicia interna fissa 582-150-21 gue	29.325
Trocar compl.l=7,5 cm	26.794
Micro pinza com 25,4	26.609
Portaghi con ins.in tung	26.469
1 videobroncoscopio bf-h190 c/o chir. toracica Businco. det. 2354/17	26.462
Monitor per cmos endoscopi c-mac kit	23.960
Erbe vio® 300 d unità elettrochirurgica v. 2x	23.284
Pinza click line	23.097
Centrifuga heraeus megafuge 16r	23.021
Occhiali ingrand 3 x grand visione s	22.019
Letto image 3, asta solleva malato, asta porta flebo	21.372
Processatore histoprocess 300 c/o businco cdc 030120 delib. 2362/2017	20.496

Accessori per letti operatori opt e opt vanto det. 2154 del 16/10/2017	20.420
Trocar compl. l 6 cm - forbici curve - portaghi retto - det.2588/17	19.694
Gamma finder ii sonda detector senza fili per la rilev. linfonodi sentinella	19.520
Letto visita h variab. elettr. - lettino visita h fissa	18.517
Monitor fetale avalon fm20 con carrello	17.690
Videolama d-blade c-mac	17.225
Videobroncoscopio	16.458
Pinze click line - pinza di manhes dentatura multipla	16.233
Carescape central station - server di telemetria c/o S. michele cardiologia e cch degenze det. 1687/17	16.104
Forbice bisect lap micro d.5mm	16.021
Elettrocardiografo contec - carrello porta ecg	15.860
Cassetta lenti standard	14.735
Manutenzione apparecchio medico terapia completo di riduttore di pressione esterno	14.393
Trasduttore l12-3	14.274
Asta flebo per ipodermoclisi	13.247
Letto elettrico per chirurgia bariatrica malvestio	13.100
èower led 175 con scb integrato	12.176
Monitor vigilance ii - det. 2511/2017	11.956
Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. patrimonio del 08/03/18)	11.165
Ottica endosc. a luce fredda	11.156
Sollevatore viking m liko della hill-rom. s/n 7510581 s/n 7508232	10.667
Nexuslim 520 v-4	10.389
Hatteras fonte di luce led	10.309
Mcintosh intubating laryngoscope m4	10.236
Attrezzature sanitarie e scientifiche acquistate di importo inferiore a 10.000 euro	465.509
Totale	3.982.659

La voce "Mobili e arredi" ha subito un incremento pari a € 144.627 per l'acquisto delle immobilizzazioni riportate nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Sedia operativa schienale in rete-scrivania - cassettiera delib.1514/2017	23.265
Immobilizzazioni donate (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/18)	18.278
Classificatore in metallo a 4 cassette (delib. 1642/17)	16.374
Carrello di emergenza multifunzione completo di predisposizione multipresa e kit 50 sigilli - c/o clinica ped. talas. S. Michele	8.285
Armadio degenza - parete cucina - carrellino per ecg (delib.1514/17)	7.932
Letto da visita medica a due snodi con portarotolo	7.742
Paravento a 3 ante con ruote - tenda trevira per paravento det. 2243/17	6.429
Sedia operativa schienale in rete alto- cassettiera - delib. 1966 del 18/10/2017	6.213
Server box gestione display lcd- software gestione sistema	5.356
Immobilizzazioni provenienti dai trasferimenti di reparti da Asl8 a A.O.B. (come da comunicazione del Serv. Patrimonio del 08/03/18)	4.448
Poltroncina - scrivania - cassettiera - libreria - classificatore delib. 112/17	4.382
Sedia-tavolo-carrelli delib.155 del26/01/2017	4.155
Monitor riepilogativo lcd hdmi 32"	3.811
Armadio di sicurezza atermico	2.883
Sedia interlocutoria fissa - poltroncina operativa	2.874
Filmop cont. sirius 2x30	2.855
Poltroncina operativa c/ruote	1.971
Classificatore 4 cassette	1.909
Classificatore 4 cassette delib.1514/17	1.909
Armadietto spogliatorio un posto (delib. 1966 del 18/10/2017)	1.763
Poltroncina operativa c/ruote - sgabello schienale.	1.673
Armadio metallico dim cm 180x45x200	1.373
Scrivania - poltroncina - libreria - cassettiera delib.2192/16	1.314
Letto da visita elettr. vega colore bianco con foro poggiatesta completo di supporto porta rotolo e materassino	1.257
Sedia interlocutoria fissa - poltroncina operativa	1.201
Classificatore 4 cassette	1.091
Paravento mobile butterfly con tessuto antibatterico c/o ginecologia det.2243/17	1.005
Acquisti mobili e arredi di importo inferiore a 1.000 euro	2.882
Totale	144.627

La voce "Automezzi" ha subito un incremento pari a € 17.500,00 per l'acquisto del veicolo riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
BMW SERIE 5 BERLINA 2010 (V.M.) 530d EK411PM	17.500,00

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio elettroniche	4.875.965	4.662.903	213.062
Altri beni mobili	2.846.385	2.544.986	301.399

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavori in corso da Asl 8 a seguito fusione presidi ospedalieri Businco e Cao (delib. ASL8 n.197 del 08/03/16 - n.282 del 01/04/16 e delib. AOB n.579 del 30/03/16)		80.490.565			80.490.565
Costruzione e gestione dei lavori di ampliamento ed innovazioni tecnologiche dei PP. OO. Microcitemico e A. Businco	LR 5/17 art.5 - Mutuo bancario (Del. 56 18/01/17)	15.493.247	7.651.124		23.144.371
Lavori di riqualificazione della Centrale Frigorifera presso Presidio ospedaliero S. Michele		32.070	689.727		721.797
Interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale e impiantistica e ammodernamento tecnologico bagni degenze	(FSC) 2007-2013 Nota RAS 30906/14 Conv.27	8.330	132.152		140.482
Lavori di realizzazione locali spogliatoio personale infermieristico e relativa Progettazione, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento della sicurezza	(FSC) 2007-2013 Nota RAS 30906/14 Conv.27	587.430	308.919		896.349
Interventi di installazione degli SPD a servizio dei locali di Gruppo 2 e 1		12.443			12.443
Lavori di riqualificazione Cabina elettrica MT/BRT e relativa Progettazione, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento della sicurezza	(FSC) 2007-2013		26.982		29.982
Lavori relativi agli interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale e impiantistica, ammodernamento tecnologico Quadri elettrici e relativa Progettazione, direzione lavori, coordinamento della sicurezza	(FSC 2007-2013) Del. 1159-1204/30 del 30.06.2016		242.203		242.203
Progetto esecutivo riqualificazione Sala congressi			3.806		3.806
Attività tese alla redazione della D.I.R.I degli impianti elettrici a servizio del P.O. Microcitemico A. Cao			6.978		6.978
Lavori di rimodulazione funzionale per la realizzazione di due ambienti del reparto Servizio Informatico da destinare ad uffici			3.366		3.366

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

Nel corso dell'Esercizio 2017 non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	6.958.516	-	390.488	-	-	7.349.004	-	919.480
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.721.687		344.938			7.066.625		822.545
	<i>Medicinali senza AIC</i>	236.829		45.550			282.379		96.936
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti	163.477		166.158			329.635		329.635
ABA040	Dispositivi medici:	7.005.315	-	343.148	-	180.522	7.167.941	-	6.766.130
	<i>Dispositivi medici</i>	5.455.528				94.833	5.360.695		4.969.369
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	324.027		343.148			667.175		667.175
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.225.760				85.689	1.140.071		1.129.585
ABA050	Prodotti dietetici	14.628				32	14.596		5.014
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.928				1.676	1.252		1.051
ABA070	Prodotti chimici	19.977				13.285	6.692		3.816
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	82.326				421	81.904		50.736
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	14.247.166	-	899.794	-	195.936	14.951.024	-	8.075.861
ABA120	Prodotti alimentari	19.987				249	19.738		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.495		767			39.261		330
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	96.583				4.030	92.553		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	82.819				14.480	68.339		3.142
ABA160	Materiale per la manutenzione	187.315		49.268			236.583		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.878				1.274	3.603		1.055
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	430.076	-	50.035	-	20.033	460.078	-	4.528

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

La valorizzazione delle rimanenze finali è stata effettuata con il metodo del costo medio ponderato eccetto le rimanenze di combustibili carburanti e lubrificanti valutate con il metodo FIFO e del sangue ed emocomponenti valutati a tariffa. Il metodo di valutazione è omogeneo a quello dell'anno 2016.

I dati sono quelli di cui alle deliberazioni n. 999 e n. 1001 del 09/05/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini farmaceutici e degli armadietti di reparto dei presidi ospedalieri San Michele, Businco e Cao; deliberazioni n. 771 del 04/04/2018 e 834 del 11/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo dei magazzini economici del presidio San Michele, Businco e Cao; deliberazione n. 791 del 11/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino materiali tecnici dei tre presidi ospedalieri; deliberazione n. 761 del 04/04/2018 di recepimento delle rimanenze dei beni di consumo del magazzino viveri del presidio San Michele, e nota protocollo n. 793/2018 del Servizio Manutenzioni di valorizzazione delle rimanenze di combustibili per riscaldamento dei tre presidi ospedalieri.

RIM01–Svalutazioni.

RIM01–NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento 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					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	507.706		507.706		
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	507.706		507.706		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	507.706		507.706		
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	39.840.873	180.142.809	104.505.353	115.478.329	-
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	7.264.658	30.722.928	26.703.374	11.284.212	-
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	1.336.123		1.336.123	0	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.928.535	30.722.928	25.367.251	11.284.212	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA470	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	32.576.215	149.419.881	77.801.979	104.194.117	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.576.215	147.637.274	77.801.979	102.411.510	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	1.782.607		1.782.607	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	1.782.607		1.782.607	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	39.840.873	180.142.809	104.505.353	115.478.329	

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

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

Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Provvedimento	Crediti al 31.12.2017
1551	18/12/2013	SC05.0133	Programma umanitario 2013 Aidai	Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15	10.000
1482	18/12/2014	SC02.1150	Interventi prevenzione e cura della fibrosi cistica	art.6 L. 104/1992, L.548/1993	25.000
1161	09/11/2015	SC05.0133	Programma umanitario 2015 Hailan	Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15	58.456
1162	09/11/2015	SC05.0133	Programma umanitario 2015 Hailan	Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15	58.456
1251	25/11/2015	SC05.5054	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	D.L. 179/2015	4.289.496
1298	29/12/2010	SC05.0670	Piano regionale per il governo delle liste d'attesa	art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012	19.408
1492	30/12/2011	SC05.0670	Piano regionale per il governo delle liste d'attesa	art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012	68.389
1734	28/12/2012	SC05.0670	Piano regionale per il governo delle liste d'attesa	art 32 LR 2/2007 LR 3/2008 LR 6/2012	94.215
813	23/12/2013	SC02.1018	Bando tender 2013. Finanziamento progetto ricerca L.R. 7/2007	LR 7/2007	40.000
733	06/07/2016	SC05.0205	Progetto farmacosorveglianza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	22.423
733	06/07/2016	SC05.0205	Progetto farmacosorveglianza a valenza regionale	art. 36, comma 44, L. n. 449/1997	19.520
1152	12/10/2016	SC08.6523	Progetti farmacovigilanza multiregionali	DGR 52/25 del 01.09.2016	6.936
1528	30/11/2016	SC05.0133	Programma Umanitario 2016 Tasneem I.I. Wadi	Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15	57.326
1529	30/11/2016	SC05.0133	Programma Umanitario 2016 Nooraldeen I.I.Wadi	Legge 449 del 21.12.1997 art. 32 c. 15	57.326
1006	05/10/2017	SC02.1114	Ricerca malattie ereditarie del metabolismo	L.R. n. 2/2007-L.R. n. 12/2011-DGR n. 802/2015	20.000
1058	16/10/2017	SC08.6872	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017)	Art. 5, comma 7 L.R. n. 5/2017	1.000.000
1350	11/12/2017	SC08.6025	Quote Pay back 2016 reiscritte	DGR n. 63/47 del 25.11.2016	17.196
1410	19/12/2017	SC05.0162	Oneri per acquisto plasmaderivati	Legge n. 219 del 21.10.2005	1.979.279
1429	20/12/2017	SC05.0130	Assegnazione fondi 2017 PMA (procreazione medicalmente assistita)	Legge 40 del 18.02.2004	6.606
1430	20/12/2017	SC05.6080	Assegnazione fondi 2015 PMA (procreazione medicalmente assistita)	Legge 40 del 18.02.2004	7.001
1450	22/12/2017	SC05.0164	Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali	LEGGE N. 219/2005	11.468
1458	22/12/2017	SC05.0164	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni	LEGGE N. 219/2005	10.140
1462	27/12/2017	SC05.0016	Pay back 2017	Leggi 11/2010; 296/2006; 326/2003	703.962
963	28/12/2017	SC02.1018	Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale	L.r. 7/2007	180.000
1477	28/12/2017	SC05.0164	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali	Legge n. 219 del 21.10.2005	29.607
1498	29/12/2017	SC05.0016	Ulteriori Quote pay-back versate nel 2017	DGR n. 63/47 del 25.11.2016	106.405
1497	29/12/2017	SC08.7011	Finanziamento stranieri bisognosi anno 2016 e precedenti	Dlgs 286 del 25 luglio 1998	428.852
1338	27/09/2016	SC01.5042	Rimborso per Argiolas Federico	ARTT. 28-39-40 LR 31/98	114.235
927	04/07/2016	SC01.0018	Cannas Cristiana - comando c/o uff. di Gab.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	41.915
927	04/07/2016	SC01.0018	Murgioni Rita - comando c/o uff. di Gab.	L.R. 32/88, artt. 26, 27, 28	52.350
214	13/03/2018	SC05.0162	Oneri per acquisto plasmaderivati	Legge n. 219 del 21.10.2005	1.595.221
			Finanziamento stranieri bisognosi anno 2017	Nota RAS n. 11633 del 08/05/2018	153.022
			TOTALE		11.284.212

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

Numero Atto RAS	Data Atto RAS	Capitolo RAS	Descrizione movimento	Crediti al 31.12.2017
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico	225.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze	150.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi Reparti Vari	823.178
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Quadri elettrici	900.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Cabina Elettrica	1.500.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Locali Spogliatoio Personale Infermieristico	450.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Cabina Elettrica	375.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi Reparti Vari	470.038
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Rifacimento bagni degenze	600.000
1334	20/11/2014	SC05.0051	FSC 2007-2013 Quadri elettrici	225.000
1467	28/12/2011	SC05.0056	Programma investimenti anno 2011	10.541
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	810.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Neuroch Post Letto Arr Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Ch Maxillo Facc Arredi Tec	30.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Spostam Anat Patolog Arredi Tec	150.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Arred Tec	600.000
1581	06/12/2016	SC05.0053	PO S. Michele-Piani PP e P(-1) Edilizia	2.079.460
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP43 - Reparti Vari	2.831
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP40 - S.C. Radiologia	37.650
1641	12/12/2012	SC05.0056	Anno 2012-NP39 - S.C. Radiologia	60.500
419	12/05/2017	SC05.0053	Investimenti PP.OO. Businco e Cao	7.281.000
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.450.518
1062	17/10/2017	SC08.6653	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	18.500.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	1.500.000
419	12/05/2017	SC05.0053	Investimenti PP.OO. Businco e Cao	7.415.000
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.491.265
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	19.500.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	13.000.000
1062	17/10/2017	SC05.0053	Programma FSC 14/20-Piast Tecn Emerg Urgenza	6.000.000
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.533.157
448	17/05/2017	SC05.0053	Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017	1.178.065
35/15	14/06/2016	SC05.0051	Programmazione FSC 2007-2013 rimodulazione intervento denominato "realizzazione del nuovo ospedale pediatrico di Cagliari e potenziamento dell'ospedale oncologico" rimodulazione risorse Determinazione RAS n. 932 del 20.09.2017	13.713.400
40/23	11/10/2012		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
45/22	07/11/2016		Residuo asilo nido aziendale DGR N. 45/22 del 7.11.2006	183.066
			TOTALE	102.411.510

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	1.913		1.913	0	
.....					
.....					
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.565.702	13.962.410	12.496.040	14.032.072	2.408.476
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	12.565.702	13.962.410	12.496.040	14.032.072	2.408.476
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	B.II.4.c) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	99.136	233.282	233.390	99.028	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.664.838	14.195.692	12.729.430	14.131.100	2.408.476
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	27.585	136.041	27.585	136.041	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		136.041		136.041	
.....					
.....					
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	27.585		27.585		
.....					
.....					
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
.....					
.....					
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	33.218		14.588	18.630	
.....	Crediti IVA	33.218		14.588	18.630	
.....					
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ ALTRI	4.115.133	2.391.470	4.521.814	1.984.790	406.424
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.137.170	1.237.928	1.250.113	1.124.985	402.011
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....					
.....					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.283.173	1.153.542	2.322.613	114.102	4.413
.....					
.....					
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
.....					
.....					
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	1.694.791		949.088	745.703	
.....					
.....					

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

ABA600 B.II.4.c) crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	
A.O.U. CAREGGI	26
A.O.U. DI TORINO	15.666
A.O.U. INTEGRATA VERONA	5.917
A.O.U. MAGGIORE DELLA CARITA'	333
A.O.U. MEYER	62
A.O.U. SAN MARTINO	8
ARNAS CIVICO - DI CRISTINA - BENFRATELLI	8.877
ASL SALERNO	63
AZ. ANTONIO CARDARELLI	2.628
AZ. OSPED. MALPIGHI	7.883
AZ. SAN CAMILLO FORLANINI	10.409
AZ. USL BN 1 BENEVENTO	495
AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA	5.921
AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I	2.960
AZIENDA SAN GIOVANNI DI TORINO	4
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E	3
AZIENDA SANITARIA LOCALE TO 2	4
AZIENDA U.L.S.S. N.22	118
ENTE OSPEDALIERO "OSPEDALI GALLIERA"	16.023
FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA	5.255
IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	15.759
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	219
OSPEDALI RIUNITI DI TRIESTE	395
TOTALE	99.028

ABA620 B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	130.178
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA – personale comandato	5.573
LAORE SARDEGNA	290
TOTALE	136.041

ABA690 B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	
AGENZIA DELLE ENTRATE	16.585
CASA CIRCONDARIALE CAGLIARI "ETTORE SCALAS"	1.742
DIPARTIMENTO MILITARE DI MEDICINA LEGALE CAGLIARI	6
INPS - SEDE DI CAGLIARI	14.081
ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	4.356
MINISTERO DELLA DIFESA COMANDO MILITARE AUTONOMO DELLA SARDEGNA	2
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE UFFICIO I	587
MINISTERO DELL'INTERNO - PREFETTURA DI SASSARI	311
PROVINCIA DI CAGLIARI	2
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV.TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	51.889
TRIBUNALE DI SORVEGLIANZA DI CAGLIARI	665
TRIBUNALE ORDINARIO ORISTANO	821
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	104
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI	848
I.N.R.C.A.	19.266
ALTRO	2.837
TOTALE	114.102

ABA710 B.II.7.e) Altri crediti diversi	
CROMSOURCE S.R.L.	1.793
GRUPPOSPIGA S.R.L.	156.014
CREDITI VERSO DIPENDENTI	120.962
ANTICIPI AL PERSONALE	6.584
ALTRI CREDITI	224.639
CREDITI VERSO ASSISTITI	145.265
DEPOSITI CAUZIONALI	4.664
ALTRI CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	85.782
TOTALE	745.703

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ALTRI	868.251	7.716	8.111	867.856
ABA670	Crediti v/clienti privati	867.856		8.111	859.745
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	395	7.716		8.111
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi				
				
				

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	248.363	5.718.216	5.451.207	18.754.279	85.306.264
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			4.441.409	385.544	6.457.259
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR					
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			4.441.409	385.544	6.457.259
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA470	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	248.363	5.718.216	1.009.798	18.368.735	78.849.005
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	248.363	5.718.216		17.595.926	78.849.005
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			1.009.798	772.809	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	248.363	5.718.216	5.451.207	18.754.279	85.306.264

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI					
ABA550	B.II.4.a) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					14.032.072
ABA560	<i>B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione</i>					
ABA570	<i>B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione</i>					
ABA580	<i>B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni</i>					14.032.072
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	B.II.4.c) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	29.988		37		69.003
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.988		37		14.101.075
ABA610	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					136.041
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali					136.041
	ASPAL - AGENZIA SARDA PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO					130.178
	ENTI REGIONALI VARI – personale comandato					5.573
	LAORE SARDEGNA					290
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate					
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ ERARIO	6.113	12.517			
	Crediti IVA	6.113	12.517			
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ ALTRI		157.807		11.623	1.796.094
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati					1.124.985
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	19.266			11.623	83.213
.....						
.....						
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi		157.807			587.896
.....						
.....						

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	31.327.536	84.150.793	
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.284.212		
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR			
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	11.284.212		
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			
	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	20.043.324	84.150.793	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	18.260.717	84.150.793	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.782.607		
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	31.327.536	84.150.793	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
			
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.032.072		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	14.032.072		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	99.028		
	<i>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</i>	<i>14.131.100</i>		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	136.041		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	136.041		
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	18.630		
			
			
	CREDITI V/ALTRI	1.984.790		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.124.985		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	114.102		
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	745.703		
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	ABA 560 Mobilità in compensazione	ABA 570 Mobilità non in compensazione	ABA 580 Altre prestazioni
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE			5.387.106
ex ASL N. 1 di SASSARI			12.458
ex ASL N. 2 di OLBIA			41
ex ASL N. 3 di NUORO			54.076
ex ASL N. 4 di LANUSEI			28.174
ex ASL N. 5 di ORISTANO			51.698
ex ASL N. 6 di SANLURI			190.105
ex ASL N. 7 di CARBONIA			561.854
ex ASL N. 8 di CAGLIARI			5.009.774
AOU di CAGLIARI			894.672
AOU di SASSARI			1.842.114
ABA560			
ABA570			
ABA580			14.032.072

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		144.105.365	- 3.736.740	140.368.625		- 37.957.115	102.411.510
	Realizzazione asilo nido aziendale DGR 42/22 del 2006		406.813	-223.747	183.066			183.066
	Piano Investimenti 2010 cardiologia DGR 13/19 del 2011		400.000	-184.212	215.788		-78.948	136.840
	Ammodernamento tecnologico 2011 DGR 52/83 del 2011		491.010	-450.291	40.719		-30.178	10.541
	Ammodernamento tecnologico 2012 DGR 48/19 del 2012		413.876	-296.706	117.170		-16.188	100.982
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; cabina elettrica		2.500.000	-250.000	2.250.000		-375.000	1.875.000
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; locali spogliatoio		1.500.000	-375.000	1.125.000		-450.000	675.000
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; quadri elettrici		1.500.000	-150.000	1.350.000		-225.000	1.125.000
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; bagni degenze		1.000.000	-100.000	900.000		-150.000	750.000
	Risorse fondo coesione FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; Acquisizione Apparecchiature sanitarie Arredi reparti vari		3.000.000	-1.706.784	1.293.216			1.293.216
	risorse fondo di sviluppo e coesione (FSC) 2007-2013; DGR 33/2 del 31/07/2012 rimodulazione intervento seguito atto integrativo della convenzione n.27/2014 realizzazione nuovo ospedale pediatrico lotto 2 nota RAS 28014 del 24/11/2014; nota integrativa alla determinazione n. 932 del 20/09/2017		13.713.400		13.713.400			13.713.400
	Det. RAS 1062 del 17/10/2018 fondo sviluppo e coesione 2014-20. DGR 5/1 del 24/01/2017		65.000.000		65.000.000		-6.500.000	58.500.000
	Det. RAS 871 Del 04-09-2017 Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017		9.108.266		9.108.266		-3.455.261	5.653.005
	Det. RAS 843 Del 23/08/2010 Contributi art.5, comma 4 L.R. 5/2017		36.372.000		36.372.000		-21.676.000	14.696.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 spostamento anatomia patologica		1.126.000		1.126.000		-1.126.000	
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie anatomia patologica		150.000		150.000			150.000

	DGR 63/39 del 25/11/2016 spostamento chirurgia maxillo facciale		394.000		394.000		-394.000	
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie chirurgia maxillo facciale		30.000		30.000			30.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 realizzazione neurochirurgia 6 posti letto		118.000		118.000		-118.000	
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie neurochirurgia		30.000		30.000			30.000
	DGR 63/39 del 25/11/2016 lavori realizzazione piani pp e p-1		6.252.000		6.252.000		-3.362.540	2.889.460
	DGR 63/39 del 25/11/2016 arredi e tecnologie piani pp e p-1		600.000		600.000			600.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		1.782.607		1.782.607			1.782.607
	DGR 55/9 del 05/12/2017 copertura totale disavanzo 2015 e copertura in acconto del disavanzo 2016		1.009.798		1.009.798			1.009.798
	DGR 55/9 del 05/12/2017 copertura in acconto del disavanzo 2016		772.809		772.809			772.809
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>							

Tab. 25 -

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02–Gravami Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.	NO		
CRED03–Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti.	NO		
CRED04–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Sulla base delle note dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza sociale n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018 con le quali vengono date ulteriori istruzioni per la chiusura del Bilancio d'esercizio 2017, è stata posta in essere la circolarizzazione delle partite creditorie nei confronti della RAS e delle partite creditorie intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Tale processo di circolarizzazione ha comportato la revisione delle partite creditorie storiche attraverso la movimentazione delle partite economiche straordinarie.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	129.049	7.133.071	7.164.733	97.387
ABA770	Istituto Tesoriere	43.236.125	389.550.440	381.241.944	51.544.621
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	22.784	33.646	18.948	37.482

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01–Fondi vincolati.

DL01 – NO	
-----------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

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

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

Non sono rilevati ratei attivi

CODICE MOD. SP	CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	27	
ACA040	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.422.083	
ACA040	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.218.071	
ACA040	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	58.476	
ACA040	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	131.767	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Abbonamenti riviste e libri	9.233	
ACA040	B.2.B.1.12.C)	Spese postali	21.723	
ACA040	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	516.615	
ACA040	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	92.635	
	TOTALE		4.470.630	

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc).	No		

11. Patrimonio netto

MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE		
			Gir. e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
									Copertura perdite	Sterilizz.ni	Altre motiv.
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	137.070.775	-14.949.655	45.513.585	-19.816.984			147.817.721			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVEST.	78.925.245	14.949.655	67.680.433	-6.655.719	-2.767.162	0	152.132.452			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione		14.949.655		-1.042.721			13.906.934			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti										
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88										
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	76.054.274		65.015.000	-4.360.766	-2.767.162		133.941.346			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.870.971		2.665.433	-1.252.232			4.284.172			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	21.873.871		97.762	-2.268.132			19.703.501			
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	14.342.156		19.049.607		-31.609.156		1.782.607			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	14.342.156		19.049.607		-31.609.156		1.782.607			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-64.964.411	-17.778.350			51.426.140		-31.316.621			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-17.778.350	17.778.350				-8.064.489	-8.064.489			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	169.469.285		132.341.387	-28.740.835		-8.064.489	282.055.171			

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisti)		Giroconti e Riclassificazioni	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: assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
	assegnati a partire dall'1/1/2015												
PAA030	Da Stato: assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
	assegnati a partire dall'1/1/2015												
PAA070	Da Regione: assegnati a partire dall'01/01/2015												
	Finanziamento RAS	Vincolato	2015	DGR 33/22 del 2014	TAC Pronto soccorso		1.195.108				1.195.108	1.195.108	1.094.162
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 DEL 2016	Spostamento Anatomia Patologica		1.276.000				1.276.000	1.126.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 DEL 2016	Spostamento Chirurgia maxillo-Facciale		424.000				424.000	394.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 DEL 2016	Neurochirurgia - realizzazione 6 posti letto intensiva		148.000				148.000	118.000	105.057
	Finanziamento RAS	Vincolato	2016	DGR 63/39 DEL 2016	Ristrutturazione del piano piastra e e del piano -1		6.852.000				6.852.000	3.362.540	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DGR 5/1 DEL 2017	Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014- 2020		65.000.000				65.000.000	6.500.000	
	Finanziamento RAS	Vincolato	2017	DET. 650 del 28/06/2017	Progr. invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - adeg. normat. antincendio.		15.000				15.000	15.000	
PAA080	Da altri soggetti pubblici: assegnati in data antecedente al 1/1/2010												
	assegnati a partire dall'1/1/2010												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: assegnati in data antecedente al 1/1/2010												
	assegnati nell'esercizio 2015		2015				1.634.890		336.969		1.297.921		1.634.890
	assegnati nell'esercizio 2016		2016				2.411.369		838.320		1.573.049		2.411.369
	assegnati nell'esercizio 2017		2017				2.665.433		1.252.232		1.413.201		2.665.433

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

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02– Fondo di dotazione

PN02–SI	<p>Il Fondo di dotazione rispetto all'esercizio precedente ha subito le seguenti variazioni:</p> <p>in aumento per € 45.513.585 di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 36.372.000 per assegnazione somme ex Det. RAS n° 419 del 12/05/2017 in applicazione della L.R. 5/2017 art. 5 <i>"per far fronte agli investimenti, a carico dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu", realizzati e da realizzare sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao" (missione 13 - programma 05 - titolo 2 - capitolo SC05.0053)."</i> - € 9.108.266 per assegnazioni ex "ART. 5 LR 5/17 comma 4: <i>"per far fronte al pagamento delle rate di mutuo bancario a carico dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu", originariamente contratto dalla ASL n. 8 di Cagliari per il finanziamento degli investimenti sui presidi ospedalieri "Businco" e "Antonio Cao"</i>" <p>in diminuzione per € 34.766.639 di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 19.816.984 relativi allo storno della quota parte di ammortamenti del Fabbricato S. Michele di prima dotazione, non sterilizzati dal 1998 al 2016 (compresi) e conseguentemente utilizzata per ripiano perdite anni precedenti - € 14.949.655 relativi al valore residuo del Fabbricato S. Michele di prima dotazione da ammortizzare (e sterilizzare) dal 2017, compreso, stornata e iscritta al c/<i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i> e di qui <i>"sterilizzata"</i> per l'anno 2017. <p>Tali variazioni in diminuzione sono state operate a seguito di specifiche indicazioni regionali del 2018.</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>I Finanziamenti da Regione per investimenti hanno subito un incremento di € 65.015.000 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 65.000.000 quali Risorse fondo di sviluppo e coesione sociale 2014-2020; - € 15.000 ex DGR 46/15 del 10.08.2016. Progr. invest. ex art. 20 - l. n. 67/88 - adeg. normat. antincendio. risorse delibera CIPE n. 16 - 2013. liquidazione acconto 5%. <p>La riduzione è dovuta alla sterilizzazione degli ammortamenti inerenti a Immobilizzazioni acquisite con fondi regionali.</p> <p>I Contributi per ripiano perdite hanno subito nell'esercizio 2017 un incremento pari a € 19.049.607,05 per assegnazione delle quote residue per il ripiano perdita 2015 (€ 17.267.000,00 ex DGR 23/23 del 9/5/2017 + € 1.009.798,00 ex DGR 55/9 del 13/12/2017) e a € 772.809,05 per assegnazione acconto ripiano perdita 2016 ex DGR 55/9 del 13/12/2017.</p> <p>Le Perdite portate a nuovo hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 51.426.140 per effetto dell'utilizzo a ripiano di € 19.816.984 relativi alla sterilizzazione dell'ammortamento Fabbricato S. Michele di prima dotazione (vedi nota PN02 – Fondo di dotazione) e di € 31.609.156 per utilizzo dei contributi RAS per ripiano perdite (la parte incassata fino al 31/12/2017).</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	3.424.573	2.496.651	- 673.895	1.719.607	3.527.721
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.300.000	1.926.173		1.294.173	2.932.000
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		408.216			408.216
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	1.124.573	162.262	- 673.895	425.435	187.505
...	...Fondo rischi per interessi moratori	450.678	162.262		425.435	187.505
...	...Altri fondi per rischi	673.895		- 673.895		-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-	2.646.170	-	-	2.646.170
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		2.069.319			2.069.319
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					-
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		180.000			180.000
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		396.851			396.851
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.144.236	1.626.266	- 146.079	-	2.624.423
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	619.052	1.626.266			2.245.318
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	525.184	-	- 146.079	-	379.106
	...Fondo oneri differiti per attività libero professionale	479.106		- 100.000		379.106
	... Altri fondi	46.079		- 46.079		-
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	4.568.809	6.769.087	- 819.974	1.719.607	8.798.314

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

Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi

Controparte	Fondo	Valore contenzioso	Dubbio esito	Utilizzi dell'esercizio	Insussistenze dell'esercizio	Accantonamento richiesto	Passività dell'esercizio
1 TI cause civili ed oneri processuali	A202030101	600.000,00	PROBABILE			160.000,00	
2 PI cause civili ed oneri processuali	A202030101	165.000,00	PROBABILE			160.000,00	
3 MA cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
4 SA cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
5 MA cause civili ed oneri processuali	A202030101	800.000,00	PROBABILE			160.000,00	
6 AT cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
7 SE cause civili ed oneri processuali	A202030101	325.000,00	PROBABILE			160.000,00	
8 CH cause civili ed oneri processuali	A202030101	500.000,00	PROBABILE			160.000,00	
9 PI cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
10 MU cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
11 CA cause civili ed oneri processuali	A202030101	300.000,00	PROBABILE			160.000,00	
12 RO cause civili ed oneri processuali	A202030101	170.000,00	PROBABILE			160.000,00	
13 LE cause civili ed oneri processuali	A202030101	400.000,00	PROBABILE			160.000,00	
14 BO cause civili ed oneri processuali	A202030101	1.500.000,00	PROBABILE			160.000,00	
15 MA cause civili ed oneri processuali	A202030101	665.000,00	PROBABILE			160.000,00	
16 CA cause civili ed oneri processuali	A202030101	100.000,00	PROBABILE			100.000,00	
17 MA cause civili ed oneri processuali	A202030101	100.000,00	PROBABILE			100.000,00	
18 PI cause civili ed oneri processuali	A202030101	100.000,00	PROBABILE			100.000,00	
19 TA cause civili ed oneri processuali	A202030101	75.000,00	PROBABILE			75.000,00	
20 OB cause civili ed oneri processuali	A202030101	70.000,00	PROBABILE			70.000,00	
21 PR cause civili ed oneri processuali	A202030101	18.000,00	PROBABILE			18.000,00	
22 VA cause civili ed oneri processuali	A202030101	15.000,00	PROBABILE			15.000,00	
23 PU cause civili ed oneri processuali	A202030101	12.000,00	PROBABILE			12.000,00	
24 DE cause civili ed oneri processuali	A202030101	9.300,00	PROBABILE			9.300,00	
25 PI cause civili ed oneri processuali	A202030101	9.000,00	PROBABILE			9.000,00	
26 DE cause civili ed oneri processuali	A202030101	8.000,00	PROBABILE			8.000,00	
27 RU cause civili ed oneri processuali	A202030101	3.683,00	PROBABILE			7.500,00	
28 PO cause civili ed oneri processuali	A202030101		PROBABILE			5.200,00	
29 PI cause civili ed oneri processuali	A202030101	17.000,00	PROBABILE			3.000,00	
30 SC cause civili ed oneri processuali		1.000.000,00	POSSIBILE				
31 TO cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
32 AR cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
33 CA cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
34 FA cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
35 GI cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
36 LO cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
37 AM cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
38 MU cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
39 MU cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
40 LO cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
41 OL cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
42 MA cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
43 BE cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
44 AR cause civili ed oneri processuali		160.000,00	POSSIBILE				
45 FA cause civili ed oneri processuali		150.000,00	POSSIBILE				
46 PA cause civili ed oneri processuali		137.200,00	POSSIBILE				
47 UR cause civili ed oneri processuali		130.000,00	POSSIBILE				
48 PU cause civili ed oneri processuali		100.000,00	POSSIBILE				
49 VA cause civili ed oneri processuali		100.000,00	POSSIBILE				
50 LA cause civili ed oneri processuali		100.000,00	POSSIBILE				
51 CA cause civili ed oneri processuali		100.000,00	POSSIBILE				
52 VI cause civili ed oneri processuali		100.000,00	POSSIBILE				
53 MO cause civili ed oneri processuali		60.000,00	POSSIBILE				
54 PI cause civili ed oneri processuali		60.000,00	POSSIBILE				
55 MI cause civili ed oneri processuali		60.000,00	POSSIBILE				
56 MA cause civili ed oneri processuali		57.772,58	POSSIBILE				
57 PA cause civili ed oneri processuali		50.000,00	POSSIBILE				
58 SA cause civili ed oneri processuali		50.000,00	POSSIBILE				
59 FA cause civili ed oneri processuali		50.000,00	POSSIBILE				
60 AG cause civili ed oneri processuali		17.000,00	POSSIBILE				

61 SA cause civili ed oneri processuali		15.000,00	POSSIBILE			
62 GA cause civili ed oneri processuali		15.000,00	POSSIBILE			
63 MA cause civili ed oneri processuali		15.000,00	POSSIBILE			
64 PO cause civili ed oneri processuali		15.000,00	POSSIBILE			
65 TU cause civili ed oneri processuali		11.150,00	POSSIBILE			
66 TE cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
67 MA cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
68 PI cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
69 PR cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
70 SE cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
71 PI cause civili ed oneri processuali		10.000,00	POSSIBILE			
72 AT cause civili ed oneri processuali		8.000,00	POSSIBILE			
73 GH cause civili ed oneri processuali		7.890,00	POSSIBILE			
74 FA cause civili ed oneri processuali		7.000,00	POSSIBILE			
75 CU cause civili ed oneri processuali		7.000,00	POSSIBILE			
76 CO cause civili ed oneri processuali		7.000,00	POSSIBILE			
77 FO cause civili ed oneri processuali		6.000,00	POSSIBILE			
78 ZA cause civili ed oneri processuali		5.500,00	POSSIBILE			
79 MA cause civili ed oneri processuali		5.050,00	POSSIBILE			
80 AD cause civili ed oneri processuali		4.642,70	POSSIBILE			
81 RO cause civili ed oneri processuali		3.500,00	POSSIBILE			
82 PI cause civili ed oneri processuali		3.000,00	POSSIBILE			
83 LA cause civili ed oneri processuali		1.500,00	POSSIBILE			
84 CO cause civili ed oneri processuali		1.500,00	POSSIBILE			
85 PE cause civili ed oneri processuali		1.100,00	POSSIBILE			
86 PI cause civili ed oneri processuali		390,00	POSSIBILE			
87 ME cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
88 TR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
89 PA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
90 ZU cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
91 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
92 LO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
93 RO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
94 DE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
95 IN cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
96 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
97 SE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
98 MA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
99 UR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
100 LA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
101 LO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
102 IN cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
103 AN cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
104 RU cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
105 SE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
106 OR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
107 MU cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
108 MU cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
109 SE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
110 RO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
111 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
112 PI cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
113 PO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
114 US cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
115 PI cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
116 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
117 PO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
118 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
119 MA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
120 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
121 MA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
122 CO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
123 DE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
124 CO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
125 MU cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			

126 VA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
127 CO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
128 ME cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
129 SC cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
130 AT cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
131 VA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
132 SE cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
133 FR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
134 BA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
135 AN cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
136 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
137 GR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
138 GA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
139 TR cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
140 CO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
141 CA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
142 ZI cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
143 FA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
144 US cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
145 LO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
146 MA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
147 PA cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
148 PI cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
149 MO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
150 AN cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
151 BO cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
152 SC cause civili ed oneri processuali			POSSIBILE			
1 CA contenzioso personale dipendente	A202030106	94.334,51	PROBABILE			94.334,51
2 AL contenzioso personale dipendente	A202030106	42.775,16	PROBABILE			42.775,16
3 AR contenzioso personale dipendente	A202030106	40.947,58	PROBABILE			40.947,58
4 BA contenzioso personale dipendente	A202030106	34.623,75	PROBABILE			34.623,75
5 AT contenzioso personale dipendente	A202030106	32.425,16	PROBABILE			32.425,16
6 CA contenzioso personale dipendente	A202030106	29.454,59	PROBABILE			29.454,59
7 BR contenzioso personale dipendente	A202030106	27.723,28	PROBABILE			27.723,28
8 CA contenzioso personale dipendente	A202030106	18.891,22	PROBABILE			18.891,22
9 AR contenzioso personale dipendente	A202030106	13.380,00	PROBABILE			13.380,00
10 NU contenzioso personale dipendente	A202030106	11.908,52	PROBABILE			11.908,52
11 BU contenzioso personale dipendente	A202030106	8.503,79	PROBABILE			8.503,79
12 PU contenzioso personale dipendente	A202030106	7.654,00	PROBABILE			7.654,00
13 MA contenzioso personale dipendente	A202030106	7.486,84	PROBABILE			7.486,84
14 CO contenzioso personale dipendente	A202030106	7.359,23	PROBABILE			7.359,23
15 DE contenzioso personale dipendente	A202030106	7.359,23	PROBABILE			7.359,23
16 AC contenzioso personale dipendente	A202030106	7.359,00	PROBABILE			7.359,00
17 CA contenzioso personale dipendente	A202030106	4.377,36	PROBABILE			4.377,36
18 AI contenzioso personale dipendente	A202030106	4.154,94	PROBABILE			4.154,94
19 LO contenzioso personale dipendente	A202030106	4.000,00	PROBABILE			4.000,00
20 MI contenzioso personale dipendente	A202030106	3.497,78	PROBABILE			3.497,78
21 AM contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
22 AN contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
23 AT contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
24 BA contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
25 CA contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
26 CO contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
27 CO contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
28 GO contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
29 LO contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
30 MU contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
31 ZO contenzioso personale dipendente			POSSIBILE			
TOTALE		12.632.394,22				3.340.215,94

L'Azienda ospedaliera Brotzu ha effettuato accantonamenti al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (codice conto A202030101), e al fondo rischi per contenzioso personale dipendente (codice conto A202030106). La tabella

precedente è stata strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi" ed è stata alimentata secondo le indicazioni fornite dallo stesso Assessorato nel corso di diversi incontri con i criteri di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017".

I criteri di valutazione dell'accantonamento sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Per i contenziosi che presentano un rischio di soccombenza valutato come possibile, non è stato effettuato alcun accantonamento, ma è stata data evidenza nel Modello 2 – Prospetto riepilogativo dei contenziosi indicando dove possibile sulla base delle informazioni disponibili l'entità del potenziale rischio economico esistente e lasciando in bianco le cause per cui l'ammontare economico non sia suscettibile di alcuna stima attendibile.

Il criterio utilizzato per l'alimentazione dei fondi rischi per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente è stato quello di considerare le spese legali da sopportare per la difesa dell'Azienda, e le condanne che comportano un esborso in sorte capitale e oneri processuali. Dove non è possibile determinare il valore del rischio di soccombenza, è presente solo l'accantonamento per le spese legali di parte aziendale e, quando conosciute, di parte avversa.

Sono state considerate tutte le istanze risarcitorie presentate successivamente al 10/07/2014. Da tale data infatti l'Azienda è stata "coperta" dal punto di vista assicurativo da una polizza *Am Trust* onerata di una franchigia di € 160.000,00 per sinistro. Sono state eliminate le istanze che hanno comportato una spesa che ha trovato copertura negli esercizi precedenti.

Il valore presunto del risarcimento è determinato secondo la normativa nazionale IVASS (Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni) vigente, corrisponde cioè al valore delle riserve comunicate dall'assicuratore al momento della trasmissione dei borderò, come previsto in polizza, elaborate poi secondo i criteri definiti dalle linee guida regionali. L'onere dell'esborso pertanto è quello che l'Azienda assume per tutti i danni che ricadono all'interno della franchigia di € 160.000,00.

La tabella strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 3 – Prospetto riepilogativo delle richieste di risarcimento danni pervenute" di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017",

non è alimentata perché l'Azienda Ospedaliera Brotzu non è in regime di autoassicurazione, ma dotata di copertura assicurativa RCT. In tale tabella andrebbero indicate le informazioni relative alla voce PBA050 del modello SP "Fondo rischi per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" che non è alimentata.

All'interno della voce del modello SP PBA060 (Altri fondi rischi) è alimentato il "Fondo rischi per interessi moratori" (codice conto A202030109). Nel fondo è stata accantonata una somma per arrivare alla stima di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 su fatture non pagate al 31/12/2017 riferite allo stesso periodo come specificato nella tabella seguente:

ANNO	TASSO BCE	SCADUTO	STIMA INTERESSI 2014	STIMA INTERESSI 2015	STIMA INTERESSI 2016	STIMA INTERESSI 2017	TOTALE FONDO
2013	8,75%	80.144,03	6.611,88	6.451,59	6.451,59	6.411,52	25.926,59
2014	8,25%	103.877,24		8.362,12	8.362,12	8.310,18	25.034,41
2015	8,05%	333.595,50			26.854,44	26.687,64	53.542,08
2016	8,05%	926.430,95				74.114,48	74.114,48
2017	8,00%	33.170.548,89				8.887,69	8.887,69-
		34.614.596,61	6.611,88	14.813,71	41.668,15	115.523,82	187.505,25

Per la valutazione del rischio per interessi moratori dovendosi attenere al principio del rischio probabile si è proceduto alla suddivisione dei debiti al 31/12/2017 ancora aperti, in due grandi categorie, sulla base del rischio che gli interessi vengano richiesti. Le gestioni passate hanno infatti evidenziato che gli interessi moratori vengano richiesti dalle imprese cessionarie dei crediti. Viceversa, la probabilità che gli interessi di mora vengano richiesti da parte di piccole medie imprese - fornitori abituali e fornitori locali - è molto bassa, come storicamente dimostrato. Pertanto, si ritiene di determinare il fondo soltanto sui debiti oggetto di cessione. Per questa tipologia di debito in riferimento all'anno 2017, si precisa che la base di calcolo è € 111.096,07.

La tabella seguente è stata strutturata e denominata dall'Assessorato come "Modello 4 – Prospetto riepilogativo degli interessi moratori" ed è stata alimentata secondo le indicazioni fornite dallo stesso Assessorato nel corso di diversi incontri con i criteri di cui all'allegato della nota n. 13692 del 01/06/2018 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2017 - Ricognizione dello stato dei fondi rischi e oneri al 31/12/2017".

Modello 4 – Prospetto riepilogativo degli interessi moratori

Debiti scaduti al 31/12/2017	Stima richiesta di pagamento prevista	Accantonamenti dell'esercizio (consistenza iniziale fondo rischi)	Utilizzi dell'esercizio	Insussistenze dell'esercizio	Accantonamento richiesto (conto economico 2017)	Interessi maturati nell'esercizio (competenza 2017)
34.614.596,61	187.505,25	450.677,59	425.434,50		162.262,16	397.549,91

Sempre all'interno della voce SP BPA060 (Altri fondi rischi) risultavano accantonati dall'anno 2015 € 673.895,39 per oneri derivanti dall'accorpamento dei Presidi Businco e Cao, avvenuto il 01/07/2015, per le difficoltà relative alle stime su base

semestrale dei costi di funzionamento degli stessi. Tale importo, a seguito delle attività di riconciliazione delle partite economiche e finanziarie, avvenute nell'esercizio 2017, e della conseguente definizione delle effettive partite esistenti nei confronti dell'Azienda per la Tutela della Salute – ASSL di Cagliari, è stato stralciato, rilevando un'insussistenza.

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1		Esercizio 2017
2017	Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunit�. SC02.1161. Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio; Allattamento al seno, corso pratico di counselling. Atto RAS n. 1106 del 25/10/2017	6.780,00	B.1) Acquisti di beni						3.598,58
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					3.181,42	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					3.181,42	
2017	Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						50.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno del pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017	10.506,00	B.1) Acquisti di beni						10.506,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di prevenzione degli incidenti stradali. SC02.1160. Promozione e sostegno del pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Atto RAS n. 1108 del 25/10/2017	14.007,00	B.1) Acquisti di beni						14.007,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. SC02.5029. Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica. Atto RAS n. 1321 del 04/12/2017	30.000,00	B.1) Acquisti di beni						30.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/2017	15.000,00	B.1) Acquisti di beni						15.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale						

			(dettagliare)						
			Totale						
2017	Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni. SC05.0023. Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari. Atto RAS n. 1074 del 18/10/2017	8.000,00	B.1) Acquisti di beni						8.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche. SC02.5033. Formazione/informazione degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV. Atto RAS n. 1076 del 18/10/2017	9.000,00	B.1) Acquisti di beni						9.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1450 del 22/12/2017	11.468,09	B.1) Acquisti di beni						11.468,09
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. SC05.0164. Atto RAS n. 1458 del 22/12/2017	10.140,34	B.1) Acquisti di beni						10.140,34
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017	200.000,00	B.1) Acquisti di beni						200.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40). SC05.0130. Atto RAS n. 1429 del 20/12/2017	6.606,29	B.1) Acquisti di beni						6.606,29
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali.	29.607,13	B.1) Acquisti di beni						29.607,13
			B.2) Acquisti di						

	SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017		servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017	80.000,00	B.1) Acquisti di beni					883,03	7.489,87
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					2.900,62	
			B.6) Costi del personale					68.726,48	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					72.510,13	
2017	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 deliberazione AOB n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017	1.000.000,00	B.1) Acquisti di beni						736.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					264.000,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					264.000,00	
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue	371.498,08	B.1) Acquisti di beni						371.498,08
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali	556.397,74	B.1) Acquisti di beni						556.397,74
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

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

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

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	
					X-3	X-2	X-1	2017	
2017	finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018.	180.000,00	B.1) Acquisti di beni						180.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

ASSEGNAZIONE INIZIALE			UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	descrizione contributo	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	Esercizio 2017	
2017	ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia	11.000,00	B.1) Acquisti di beni						11.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						8.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					12.000,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					12.000,00	
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017	42.000,00	B.1) Acquisti di beni						42.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa	100.000,00	B.1) Acquisti di beni						100.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti	52.000,00	B.1) Acquisti di beni						52.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016	60.000,00	B.1) Acquisti di beni						60.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del						

			personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018	22.500,00	B.1) Acquisti di beni						13.850,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					8.649,17	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					8.649,17	
2017	GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program"	10.000,00	B.1) Acquisti di beni						10.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2017	Destinazione parte del fondo di perequazione di cui all'Art.57 del CCNL del 08/06/2000 per finanziamenti finalizzati a investimenti per la riqualificazione della sala congressi "Anna Atza" come da Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17.	100.000,00	B.1) Acquisti di beni						100.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						

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

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

All'interno della voce SP PBA230 "Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente" gli accantonamenti per l'anno 2017 sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Inoltre, con riferimento alla base di calcolo richiesta (anno 2015), si precisa che poiché nell'esercizio 2015 il costo del personale dei presidi ospedalieri Businco e Cao gravava solo per il secondo semestre (i due presidi sono stati accorpati

all'AOB dal 01.07.2015) e pertanto effettuare il calcolo sul 2015 avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento per gli arretrati da pagare per l'intero anno 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

All'interno della voce SP PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", non sono stati effettuati accantonamenti al "Fondo oneri differiti per attività libero professionale" poiché come da deliberazione n. 442 dell'08/03/2017 avente ad oggetto: "Modifica ed aggiornamento Regolamento aziendale A.L.P.I.", in sede di contrattazione integrativa tra l'Azienda e le Organizzazioni sindacali del ruolo sanitario si è espressamente convenuto tra le parti sul fatto che in Azienda non sono presenti figure di professionisti con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e che pertanto si procederà all'accantonamento solo dopo avere individuato eventuali professionisti appartenenti a discipline con limitata possibilità di svolgere attività libero professionale e normato le regole della distribuzione del fondo, peraltro in coerenza con l'orientamento espresso dall'ARAN AIV173 del 05/10/2011.

A seguito della Deliberazione AOB n. 711 del 05/04/17 è stato predisposto di impegnare parte del fondo di perequazione, di cui all'art. 57 del CCNL del 08/06/2000, alla riqualificazione della sala congressi "Anna Atza", mediante l'imputazione di un importo pari a € 100.000 nel fondo riserva Quote inutilizzate per contributi vincolati da privati.

Sempre all'interno della voce SP PBA260 "Altri fondi per oneri e spese" erano stati accantonati € 46.078,65 per la stima di congruagli per utenze d'acqua di anni precedenti. A seguito di una ridefinizione dei costi si è ritenuto opportuno procedere allo stralcio di tali fondi, in quanto stimati insussistenti.

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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Per tutti i fondi i criteri di determinazione sono specificati dettagliatamente in calce alle tabelle su esposte	Il criterio generale è quello del rischio probabile	Verbali n. 13 del 18/09/2018 e n. 14 del 25/09/2018

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	7.063.890	1.450.519	2.861.404	5.653.005		
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	ALTRI DEBITO V/STATO	22.419	56.423	22.419	56.423		
	AUTORITA' PER LA VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI (AVCP)	5.370		5.370	-		
	Agenzia Industri Difesa-Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	1.320	3.850	1.320	3.850		
	MINISTERO INTERNO VVFF COMANDO DI CAGLIARI	7.616		7.616	-		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO		175		175		
	A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE		15.056		15.056		
	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO		155		155		
	ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI		2.826		2.826		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	8.113		8.113	-		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA		866		866		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA		180		180		
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI		687		687		
	altro		32.628		32.628		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		6.278.528		6.278.528		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		6.276.445		6.276.445		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		2.083		2.083		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	592.621	771.073	446.060	917.634		
	Comune di Cagliari	592.621	771.073	446.060	917.634		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	13.210.300	2.840.202	6.434.541	9.615.961	77.503	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						

PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione -mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13.210.300	2.840.202	6.434.541	9.615.961	77.503	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	265.695	6.638.857	300.990	6.603.562	2.563.518	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.475.995	9.479.059	6.735.531	16.219.523	2.641.021	
PDA0240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	84.976.463	161.920.224	200.754.870	46.141.817		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	33.989	189.854	33.346	190.497		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	84.942.474	161.730.370	200.721.524	45.951.320	5.577.639	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161			161		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.662.977	72.205.803	73.683.049	7.185.731		
	Erario c/IRES	24.157			24.157		
	Erario c/IRAP	1.520.214	10.720.839	10.706.881	1.534.172		
	Erario c/IVA	5.267	281.328	297.584	21.523		
	ALTRI Debiti tributari		14.669	13.744	925		
	Iva a Debito	16.210	16.210				
	Iva a Debito per acquisti Infra-CEE	37.757		37.757			
	IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA	21.605	137.272	144.718	14.159		
	Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE	4.058.139	32.339.937	32.260.017	4.138.059		
	Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO	16.935	262.567	260.721	18.781		
	IRPEF	17.075	4.528.337	4.512.366	33.046		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	2.988.572	23.904.644	25.449.261	1.443.955		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.001.158	2.077.469	2.166.700	6.911.927		
	DEBITI V/INPDAP	6.792.499	91.458		6.883.957		
	DEBITI V/INPS	22.873	1.657		24.530		
	DEBITI V/INAIL	161.533	1.984.354	2.142.853	3.034		
	DEBITI V/ONAOI	17.508		17.508			

	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI	6.745		6.339	406		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	6.264.696	2.594.941	380.756	8.474.881		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.441.263	2.592.446		8.033.709		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	823.433	2.495	380.756	445.172		
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	91.583		13.553	78.030		
	DEBITI V/SOC. LEASING	45.186		41.408	3.778		
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI	10.133		9.296	837		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	58.058	2.495		60.553		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	414.363		316.499	97.864		
	ALTRI DEBITI	204.110			204.110		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017
PDA000	MUTUI PASSIVI					5.653.005
PDA010	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato	30.280				26.143
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO					175
	MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO					3.850
	A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE					15.056
	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO					155
	ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI					2.826
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA					866
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA					180
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI					687
	Altri	30.280				2.348
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					6.278.528
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					6.276.445
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					2.083
PDA130	DEBITI V/COMUNI	397.757				519.877
	COMUNE DI CAGLIARI	397.757				519.877
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					9.615.961
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					9.615.961
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	46.039	10.100	5.874	2.836	6.538.713
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.039	10.100	5.874	2.836	16.154.674

	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.039	10.100	5.874	2.836	16.154.674
PDA0240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	33.345			3.575.724	42.532.747
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	33.345			95.863	61.288
PDA300	Debiti verso altri fornitori				3.479.861	42.471.459
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					161
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					7.185.731
	Erario c/IRES					24157
	Erario c/IRAP					1.534.172
	Erario c/IVA					-21.523
	ALTRI Debiti tributari					925
	Iva a Debito					
	Iva a Debito per acquisti Infra-CEE					
	IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA					14.159
	Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE					4.138.059
	Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO					18.781
	IRPEF					33.046
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT					1.443.955
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					6.911.927
	DEBITI V/INPDAP					6.883.957
	DEBITI V/INPS					24.530
	DEBITI V/INAIL					3.034
	DEBITI V/ONAOI					
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI					406
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					8.474.881
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					8.033.709

PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					445.172
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					78.030
	DEBITI V/SOC.LEASING					3.778
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI					837
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI					60.553
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE					97.864
	ALTRI DEBITI					204.110

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.450.518	4.202.487	
PDA010	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato	56.423		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI FIRENZE - POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO	175		
	MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO	3.850		
	A.N.A.C. AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE	15.056		
	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	155		
	ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE MARIO NEGRI	2.826		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA	866		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA	180		
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA TRIBUNALE DI CAGLIARI	687		
	Altri	32.628		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.278.528		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	6.276.445		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.083		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	519.877		
	COMUNE DI CAGLIARI	519.877		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	9.615.961		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.615.961		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	6.538.713		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.154.674		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.154.674		

PDA0240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	42.532.747		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	61.288		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	42.471.459		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	161		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	7.185.731		
	Erario c/IRES	24.157		
	Erario c/IRAP	1.534.172		
	Erario c/IVA	- 21.523		
	ALTRI Debiti tributari	925		
	Iva a Debito			
	Iva a Debito per acquisti Infra-CEE			
	IRPEF A TASSAZIONE SEPARATA	14.159		
	Erario c/IRPEF LAVORO DIPENDENTE	4.138.059		
	Erario c/IRPEF LAVORO AUTONOMO	18.781		
	IRPEF	33.046		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT	1.443.955		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.911.927		
	DEBITI V/INPDAP	6.883.957		
	DEBITI V/INPS	24.530		
	DEBITI V/INAIL	3.034		
	DEBITI V/ONAOISI			
	DEBITI V/ALTRI ISTITUTI	406		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.474.881		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.033.709		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	445.172		
	DEBITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	78.030		
	DEBITI V/SOC.LEASING	3.778		
	DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI	837		
	DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	60.553		
	DEBITI PER TRATTENUTE AL PERSONALE	97.864		
	ALTRI DEBITI	204.110		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

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

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

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

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

DB01–Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Sulla base delle note dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza sociale n. 11005 del 02.05.2018 e n. 11380 del 07.05.2018 con le quali vengono date ulteriori istruzioni per la chiusura del Bilancio d’esercizio 2017, è stata posta in essere la circolarizzazione delle partite debitorie intercompany fra le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Tale processo di circolarizzazione ha comportato la revisione delle partite debitorie storiche attraverso la movimentazione delle partite economiche straordinarie.

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

Sul sito aziendale alla voce “Amministrazione Trasparente” – “Pagamenti dell’Amministrazione” sono riportati gli indicatori di tempestività dei pagamenti calcolati secondo le disposizioni del D.P.C.M. 22/9/2014.

Per il 2017 tali indicatori hanno assunto i seguenti valori:

primo trimestre 2017	-22 (*)
secondo trimestre 2017	49,45
terzo trimestre 2017	48,09
quarto trimestre 2017	14,90
annuale 2017	52,96

(*) Il dato rilevato non è significativo circa le reali tempistiche medie di pagamento in quanto si sono dovuti considerare, nella sua definizione, diversi pagamenti estremamente onerosi relativi a utenze, azioni legali e fatture pervenute con notevole ritardo a seguito di diversi problemi di natura tecnica.

Il dato reale pertanto è di giorni 41,35.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP		RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.787	
PEA010	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	4.069	
PEA010	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	605	
PEA010	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	464.389	
PEA010	B.2.B.1.10)	Altre utenze	13.040	
PEA010	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	184	
PEA010	B.2.B.1.12.C)	Abbonamenti riviste e libri	398	
PEA010	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	14.147	
PEA010	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	13.105	
PEA010	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	27.069	
PEA010	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	35.885	
PEA010	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.875	
PEA010	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	8.645	
PEA010	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	38.315	
		TOTALE	644.513	

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

CODICE MOD. SP		RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	-	-	0	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		48.132.675	53.583.203	Tabella 2 allagata alla DGR 23/24 del 08.05.2018 avente ad oggetto: Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017. In "Funzioni" sono inseriti € 7.812.996,65 per funzioni regionali oltre alle maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale (€ 26.116.520,71 e € 3.403.653,45), pronto soccorso (€ 10.522.750,85) e assegnazioni finalizzate sul fondo (€ 276.753,29). In "Altro" sono conteggiati, fondo di esclusività (L. 488/1999), (€ 81.418,40), riequilibrio (€ 53.490.118,00) e rimborsi per personale a progetto (€ 106.799,98). Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare € 95.133,12 alla voce AA0080.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	95.133		10.434.819	DGR 23/24 del 08.05.2018 e DGR 53/25 del 28.11.2017 risorse stanziare dalla legge regionale n. 22 del 22.09.2017 quale acconto per la copertura degli squilibri dei bilanci relativo all'anno 2017. Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare in questa voce € 95.133,12 dalla voce AA0030.
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				101.715.878	101.715.878	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR 23/24 Nota 21018	08/05/2018 03/09/2018	Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017; ulteriori istruzioni in seguito alle osservazioni MEF	101.715.878	101.715.878	A401010101
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
AA0050	EXTRA FONDO:				13.452.599	11.383.280	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.392.647	266.818	
	Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937	1005	05/10/2017	Liquidazione prima tranche per l'attività 2018 del finanziamento per la scuola di chirurgia robotica Anno 2017 UPB SO8.02.009 (Det. 1310 del 01/12/2017 Servizio Qualità dei servizi e governo clinico)	50.000	0,00	A401010402
	Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3) SC05.0158	1145	03/11/2017	Rimborso spese sostenute nell'anno 2017 per il trasporto di pazienti candidati al trapianto – iscritti in liste d'attesa fuori regione – in occasione della convocazione al trapianto stesso e coordinamenti locali (Det. 1242 del	263.636	263.636	A401010402

			22/11/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)			
	Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 1.2) SC02.1161	1106	25/10/2017	Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio "Allattamento al seno, corso pratico di counselling (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	6.780	3.181 A401010402
	Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CRS del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 8.1) SC02.5029	1321	04/12/2017	Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	30.000	0,00 A401010402
	Interventi di prevenzione degli incidenti domestici (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 6.1) SC01.1161	1107	25/10/2017	Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	10.506	0,00 A401010402
	Interventi di prevenzione degli incidenti stradali (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 5.1) SC02.1160	1108	25/10/2017	Promozione e sostegno dei pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	14.007	0,00 A401010402
	Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P-9.4) SC02.5032	1077	25/10/2017	Realizzazione iniziative di formazione/informazione e rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	15.000	0,00 A401010402
	Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 9.1) SC05.0023	1074	18/10/2017	Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari (Servizio promozione della salute e osservatorio epidemiologico)	8.000	0,00 A401010402
	Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3) SC02.5033	1076	18/10/2017	Formazione/informazione e degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV(Servizio promozione	9.000	0,00 A401010402

			della salute e osservatorio epidemiologico)			
	Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40) Rif. Cap. entrata EC231.173. SC05.0130	1429	20/12/2017	Attribuzione somma relativa al fondo per le tecniche di procreazione medicalmente assistita anno 2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	6.606	0,00 A401010402
	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali. SC05.0164	1477	28/12/2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali (Det. 1477 del 28/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	29.607	0,00 A401010402
	Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164	1450	22/12/2017	Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali (Det. 1450 del 22/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	11.468	0,00 A401010402
	Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie su misure atte a garantire la rintracciabilità del sangue SC05.0164	1458	22/12/2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni (Det. 1458 del 22/12/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	10.140	0,00 A401010402
	Contributo RAS rintracciabilità sangue Det. 936 21/09/17, Prog. 22/2016, SC05.0164	936	21/09/2017	Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali rintracciabilità sangue	371.498	0,00 A401010402
	Contributo RAS sistema qualità centro trasfusionale Det. 937 21/09/17, Prog. 21/2016, SC05.0164	937	21/09/2017	Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali sistema qualità centri trasfusionali	556.398	0,00 A401010402
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1323 Nota 21018	05/12/2017 03/09/2018	DGR 53/25 del 28/11/2017. Equilibrio 2017 bilanci; ulteriori istruzioni a seguito osservazioni del MEF	10.529.952	10.529.952 A401010102
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				1.530.000	586.510

	Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32) SC02.1114	1006	05/10/2017	Sostegno della ricerca sulle malattie ereditarie del metabolismo del bambino anno 2017 (Det. 1300 del 30/11/2017 2017 Servizio Qualità dei servizi e governo clinico)	200.000	0,00	A401010401
	Finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2) SC02.1134	939	21/09/2017	Finanziamento regionale per la gestione della Banca del Sangue Cordonale (BSC) (Det. 1095 del 23/10/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	250.000	250.000	A401010401
	Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017. SC05.0165	693	10/07/2017	Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento (Det. 938 del 21/09/2017 Servizio Promozione e Governo delle Reti di Cura)	80.000	72.510	A401010401
	Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872	1058	16/10/2017	Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata "Fase 1" per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017 (Servizio Qualità dei servizi e governo clinico)	1.000.000	264.000	A401010401
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/ 92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				180.000	0,00	
	Finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica - Progetti destinati a Università o Centri di Ricerca Pubblici (L.R. 7 agosto 2007, n. 7, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017). Mobilità A.O.Brotzu 2017 SC02.1018	963	28/12/2017	Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale	180.000	0,00	A401010301
AA0220	Contributi da privati per ricerca						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				335.000	43.351	

	Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia presidio San Michele	684	26/03/2018	Contributo Acetilon Pharmaceuticals Italia SRL	11.000	0,00	A401010406
	Progetto tumori mammari	706	20/04/2016	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto introduzione nuova metodica per lo studio di nuovi marcatori per i tumori mammari a prognosi infausta, finalizzato al razionale utilizzo di terapie personalizzate, anatomia patologica Businco	20.000	12.000	A401010406
	Progetto "ossicitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"	1598	16/09/2015	Contributo Fondazione Banco di Sardegna Studio monocentrico, cross-over, randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo, sulla somministrazione intranasale di ossicitocina in giovani adulti con disturbi dello spettro autistico". Centro per i Disturbi Pervasivi dello Sviluppo. presidio. San Michele.	42.000	0,00	A401010406
	Progetto prevenzione morte improvvisa	1167 80	30/06/2016 18/01/2017	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto Prevenir-AOB. Prevenzione della morte improvvisa. Screening ECG di popolazione	160.000	0,00	A401010406
	Progetto riabilitazione motoria farmaci antipsicotici atipici e malattia di Parkinson	708	20/04/2016	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso la neurologia del presidio San Michele	6.000	6.000	A401010406
	Progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti	705	20/04/2016	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso la radiologia del presidio San Michele	52.000	0,00	A401010406
	Progetto anatomia patologica d'urgenza nell'iter diagnostico-terapeutico delle neoplasie polmonari	1676	23/09/2015	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso l'anatomia patologica del Businco	5.000	5.000	A401010406
	Progetto impiego telemedicina in pazienti affetti da malattia di Parkinson	750	27/04/2016	Contributo Fondazione Banco di Sardegna progetto da attuarsi presso il servizio recupero e rieducazione funzionale del presidio San Michele per la valutazione dell'efficacia a lungo termine di un trattamento riabilitativo estensivo	6.500	6.500	A401010406
	Progetto "musica & lettura...siamo parte della cura" destinato alle strutture del Presidio Ospedaliero Cao	1194	14/06/2017	Contributo Fondazione Carlo Enrico Giulini per musicoterapia e psicolettura indirizzata a pazienti, genitori e operatori dei reparti talassemia,	22.500	13.851	A401010406

			oncoematologia pediatrica, ctmo e clinica pediatrica del Presidio Ospediero Cao			
	50% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead sciences srl	161	24/01/2018	Contributo Gilead Sciences SRL studio modello di screening globale degli ospiti di una comunità di rieducazione comportamentale con successivo accesso ambulatoriale per i soggetti positivi virus epatici finalizzato al trattamento di tutti gli infezioni per ridurre al massimo il rischio di reinfezione	10.000	0,00 A401010406
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO					115.683.477	113.142.509

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	101.715.878	2.665.433	2,62%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	13.452.599	0,00	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	180.000	0,00	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	335.000	0,00	
	Totale	115.683.477	2.665.433	2,30%

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

Nella voce AA0250 "Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti – da regione per quota FS regionale";, come previsto dalle Linee guida regionali per l'Area Crediti e Ricavi, approvate con Decreto Assessoriale n. 1 del 12/01/2016 (modificato dal Decreto Assessoriale n. 45 del 28/12/2016), sono contabilizzate le rettifiche dei ricavi per contributi in conto esercizio registrate con riferimento ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio, al fine di costituire un'apposita riserva di patrimonio netto da utilizzare per la sterilizzazione degli ammortamenti.

La tabella seguente indica il dettaglio della tipologia di beni acquistati con contributi in conto esercizio e il relativo importo:

Elenco cespiti	importo
ablatore ultrasonico piezoelettrico	1.586,00
accessori attrezzature pronto soccorso pediatrico	702,72
accessori per letto elettrico sala operatoria	20.420,42
accumulatore laringoscopio	47,58
adattatore da biopsia	5.856,00
adenotomo	4.294,40
alimentatore universal sala operatoria	1.900,00
anello distanziatore	122,49
ansa auricolare	197,64
ansa da taglio	6.443,01
apparecchiatura elettrochirurgica sala operatoria	23.284,31
armadio	3.911,24
aspirapolvere	115,90
aspiratore chirurgico	3.031,94
asta da manipolatore sala operatoria	123,22
asta porta flebo	49.848,71
attacco sala operatoria	2.323,79
autoclave sala operatoria	5.302,73
autorefrattometro	7.520,08
bacheca	463,60
bagnomaria chirurgia robotica	1.443,87
barella	2.903,60
bilancia	2.968,26
broncoscopio	14.817,35
calibratore di dose della radioattività	6.863,72
camicia	18.504,61
cannula aspirazione	1.561,91
cannula chirurgica	5.903,34
cannula irrigazione	846,68
carrello	40.644,03
carrozzina	12.352,51
cassaforte	4.085,48
cassetta attrezzature sanitarie sala operatoria	976,00
cassetta lenti	1.024,80
cavi	10.807,68
centralina d'inclusione anatomia patologica	2.440,00
centrifuga	23.021,40
cestelli per sterilizzazione sala operatoria	2.983,85
classificatori	20.897,30
clip vascolare	3.183,96
collare cervicale	361,92
collare shanz	23,92
colonna attrezzature sanitarie centro screening neonatale	946,11
colonna cromatografica	1.301,13
coloratore automatico anatomia patologica	15.250,00
compressore per attrezzature sanitarie chirurgia bariatrica	0,00
computer	13.683,52
congelatore	14.836,18
connettore urologia trapianti	1.111,01
container cardioanestesia	1.034,29
container sala operatoria	3.684,40
cordless	638,06
criostato anatomia patologica	39.003,40
culla	200,08
cuoci pasta elettrico	27.048,86

curetta sala operatoria	146,40
cuscinio per tavolo operatorio	695,40
custodia per sternotomo	1.464,00
defibrillatore	7.747,00
dispositivi di ricarica cardioanestesia	4.550,17
dispositivi di ricarica cardiologia	445,64
dispositivo di emergenza per tavolo operatorio	7.442,00
dissettore sala operatoria	6.215,90
distuggi documenti	4.279,76
elettrobisturi	8.540,00
elettrocardiografo	18.235,34
elettrodi dissezione sala operatoria	164,58
elettrotomo sala operatoria	11.588,52
endoflator sala operatoria	16.278,46
evacuatore sala operatoria	827,16
fax	4.329,80
fonte luminosa	56.324,90
forbice	47.581,12
fornitura e installazione apparecchiature elettroniche hardware su gruppi continuità	14.563,14
forno	561,75
frese diamante	1.312,60
frigorifero	586,95
frigorifero sala operatoria	5.987,76
fronticometro	1.668,96
generatore per ozono terapia	14.392,95
gommino autoclavabile	342,58
guaina esterna sala operatoria	183,00
hamburgatrice	7.385,16
hard disk	1.610,40
impugnatura	1.449,31
incubatore	150.426,00
inserti accumulatore luce led cardioanestesia	3.337,19
inserti accumulatore luce led sala operatoria	1.146,80
inserto per manico	2.224,79
inserto per pinza	8.467,78
inserto sala operatoria	3.577,04
kit per fistulecotomia sala operatoria	8.887,15
lame	13.911,81
lampada led fessura portatile	3.406,24
lampada sala operatoria	4.270,00
lavastoviglie	369,00
lavatrice	1.823,90
lavello in acciaio	829,60
lavori di adeguamento fabbricati ctmo Cao	3.276,92
lavori di adeguamento fabbricati nefrologia e dialisi san michele	2.649,74
lavori realizzazione vano per contenimento apparecchiatura immunoematologia san michele	12.127,39
lenti sala operatoria	40,26
lettiga	512,40
letto elettrico	34.472,14
licenza software	54.993,09
macchina fotografica	1.453,87
macchina sottovuoto	5.260,64
maceratore	9.519,29
mandrino sala operatoria	1.276,24
manici per bisturi	3.301,69
manico per laringoscopio	355,02
manipolatore uterino sala operatoria	4.980,04
manipolo	15.703,84
mastosuttore	976,00
materasso antidecubito	2.818,20
microfono	3.055,00
micropinza sala operatoria	30.241,16
microportaghi sala operatoria	83.194,57

microscopio	9.087,78
modulo acquisizione immagini sala operatoria	31.992,79
modulo apparecchiatura sala operatoria	26.328,58
modulo connessione ottiche sala operatoria	17.147,10
modulo link sala operatoria	9.442,80
monitor	3.013,40
monitor anestesia	11.956,00
monitor fetale	26.535,00
monitor multiparametrico	13.298,00
monitor sala operatoria	32.979,04
montavetrini robotizzato anatomia patologica	10.126,00
notebook	3.629,50
occhiale	268,40
occhiale sala operatoria	33.357,72
oftalmometro	2.928,00
oftalmoscopio	3.135,89
ottica sala operatoria	123.038,03
otturatore sala operatoria	3.447,48
pace maker	32.760,00
palpatore sala operatoria	783,24
pannello digitale per esami di radiologia	47.580,00
paratia sala operatoria	4.309,04
paravento	7.630,44
pattumiera per raccolta differenziata rifiuti	10.788,90
pc portatile	4.706,52
pedale sala operatoria	2.318,00
pedana	196,42
pelapatate	4.962,67
penna con sorgente puntiforme	1.098,00
pentola elettrica	5.507,71
peristomo sala operatoria	219,50
piano cottura	379,01
piastra a induzione	358,86
pinza	82.209,46
pinza sala operatoria	12.669,38
pinze	2.501,71
plotter servizio prevenzione e protezione	5.343,60
poltrona direzionale	1.080,42
pompa di calore	104.194,38
portaghi	31.081,35
predellino	398,94
processatore automatico anatomia patologica	31.476,00
pulsossimetro	494,10
raccordo sala operatoria	1.592,46
registratore holter	3.647,80
riduttore sala operatoria	28,98
rinolaringoscopia fibroscopia	8.397,02
saturimetro	373,32
scala	123,22
scala fisioterapia	836,92
scovolino	280,47
sedia	3.797,37
sega chirurgica	5.636,40
sega taglia gessi	4.514,00
server	16.104,00
sfigmomanometro	153,72
sgabello	1.758,56
sistema computerizzato per gestione immagini	62.220,00
sistema controllo ipotermia sala operatoria	6.679,50
sistema di allarme	7.311,46
sistema di lavaggio e aspirazione sala operatoria	11.477,76
sistema di riscaldamento paziente sala operatoria	7.118,70
sistema eliminacode	9.167,08
sistema gestione integrata sala operatoria	4.551,39
sistema monitoraggio ecg holter	3.660,00

sistema monitoraggio monitor	42.700,00
smerigliatrice	523,38
sollevatore per paziente elettrico	102.818,42
sonda ecografica	25.939,64
sonda endocavitaria	6.819,80
sonda per linfonodo sentinella sala operatoria	19.520,00
spatola	314,76
spatola a luce fredda sala operatoria	1.347,90
spinginodo sala operatoria	782,02
stampante	5.121,56
stazione di caricamento pronto soccorso	1.820,12
stazione di caricamento sala operatoria	938,18
stecche di lenti schiascopia	244,00
steli pinza sala operatoria	5.857,83
sternotomo	5.490,00
supporto attrezzature sanitarie sala operatoria	75,34
switch di rete	320,25
tablet	3.475,17
taglierina	317,20
tassellatore	1.656,76
tavolo operatorio	91.048,60
telecamera sala operatoria	91.106,92
telefono	1.396,90
telescopio	5.583,28
televisore	326,96
terminale retto medio sala operatoria	2.086,20
test stereoscopio	257,66
tonometro	5.574,18
tornello girevole e barriere in acciaio Businco	4.123,60
torre di trazione ortopedia e traumatologia sala operatoria	6.100,00
trapano	874,74
trasduttore lineare ecocardiografo	7.320,00
trasmettitore telemetrico ecg	2.694,93
trocar	8.274,04
tubo aspirazione sala operatoria	1.764,00
uncino sala operatoria	2.538,82
unità di aspirazione per fibroscopio cardioanestesia	1.147,90
unità doppler	1.354,20
unità riscaldante sala operatoria	70.760,00
valvola per aspirazione cardioanestesia	1.822,68
videobroncoscopio	42.919,60
videolama anestesia	16.384,60
videoproiettore	2.769,40
vie sala operatoria	297,86
Totale complessivo	2.665.433,21

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare:
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento dei contributi in conto esercizio pari a € 17.049.085,26 il 38% dello scostamento è dovuto ad incrementi nei contributi per quota F.S. regionale indistinto e il 62% per contributi extrafondo prevalentemente risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA.

18. Proventi e ricavi diversi

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

FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								45.673
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								679.296
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								190.867.636
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								1.989.791
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								192.857.426
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								1.944.118

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

I ricavi da mobilità sono articolati tra le voci del modello CE AA0350, AA0360, AA0370, AA0460, AA0470, AA0490 e AA0560, sulla base della nota regionale n. 12000 del 14/05/2018, avente ad oggetto "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE consuntivo 2017".

Nella voce del modello CE AA0430 "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sono rilevati € 633.623 da prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione erogate sulla base di convenzioni, imputate a questa voce così come disposto dalla nota RAS 807 del 13.01.2017.

Nella voce del modello CE AA0590 "Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione" sono rilevati i ricavi per prestazioni oggetto di fatturazione diretta extraregionale. L'importo pari a € 189.476 è determinato per € 43.700 da ricavi per cessione organi, per € 143.803 da ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico e per € 1.972 da altre prestazioni sanitarie.

Tra i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non esplicitati nella tabella 53 sono alimentate, secondo il modello CE, anche le seguenti voci:

AA0440 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici". In tale voce sono imputati € 153.022 per rimborso dalla RAS delle prestazioni erogate a pazienti stranieri temporaneamente presenti.

AA0660 "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati" € 1.241.680. In tale voce sono rilevati i ricavi derivanti da prestazioni di cessione organi ad istituti privati per € 3.620, prestazioni sanitarie a

soggetti privati per € 253.355, ricavi per cessione sacche sangue e prestazioni immunoematologia a case di cura private per € 421.389 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 563.316.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	7.160	-7.160	-100,00%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.290.631	2.303.425	-12.794	-0,56%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	214.894	157.892	57.002	36,10%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	704.603	1.028.318	-323.714	-31,48%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.210.128	3.496.794	-286.667	-8,20%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00	2.170	-2.170	-100,00%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.760.633	1.776.487	-15.854	-0,89%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	799.992	126.744	673.248	531,19%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)	0,00	848.207	-848.207	-100,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.560.625	2.753.607	-192.982	-7,01%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	146.020	214.882	-68.861	-32,05%
	Costi diretti aziendali	109.863	105.078	4.785	4,55%
	Costi generali aziendali	126.708	116.173	10.535	9,07%
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	382.591	436.133	-53.541	-12,28%

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

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (AA0710), sono riportate le prestazioni erogate per i soggetti privati (es. consulenze tecniche d'ufficio, o ad aziende private)

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

- Assl di Cagliari: consulenze specialistiche di anestesia e rianimazione presso il Presidio Ospedaliero San Giuseppe di Isili, accessi convenzione plasmateresi, assistenza medica, infermieristica e di tecnici di radiologia presso la Casa Circondariale di Uta, Casa di Reclusione di Isili e l'Istituto di Pena Minorile di Quartucciu, consulenze a favore di pazienti in ADI o dimessi da unità operative di anestesia, rianimazione e terapia intensiva per il potenziamento delle cure domiciliari;
- Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica e di diabetologia pediatrica,
- Assl di Nuoro: prestazioni di ortopedia e traumatologia, radiologia interventistica e di fisica sanitaria;
- Assl di Oristano: prestazioni di radiologia interventistica, chirurgia toracica e di anestesia e rianimazione;
- Assl di Sanluri: accessi tecnici di radiologia per prestazioni di risonanza magnetica;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica.

I costi aziendali del 2017 relativi all'attività libero-professionale specialistica risultano maggiori rispetto al 2016, nonostante il minor volume complessivo di attività, in quanto nel 2017 sono maggiormente presenti prestazioni strumentali.

Rispetto all'anno 2016 sulla base della nota RAS n. 24374 del 15/10/2018 avente ad oggetto "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo" la voce BA1250 nel 2017 è riclassificata nella voce BA1240.

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

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

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

Non sono rilevati rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 2017 pari a € 331.649 risulta superiore al 2016 per € 63.445.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) sono contabilizzati per € 208.500 gli oneri stipendiali riferiti a dodici mesi di un assistente amministrativo, un tecnico sanitario e un dirigente medico. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 67.527.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), sono contabilizzati per € 180.717 gli oneri stipendiali di un fisioterapista per 9 mesi e un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la Assl Oristano, un dirigente medico per 6 mesi in comando presso la AOU di Sassari e un dirigente medico in comando presso la Assl Cagliari per 1 mese. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 15.680.

Nella voce Rimborsi per acquisto di beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione, l'importo pari a € 6.766.871 è determinato per € 3.081.135 dal rimborso dei farmaci antiblastici erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari a seguito di apposita convenzione, per € 3.685.735 dai plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con le Assl e le AOU del SSR. Nel 2016 tali elementi di ricavo erano riclassificati nella voce AA0430. Tale cambiamento deriva dalle richieste di cui alla nota RAS n. 24374 del 15/10/2015, avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830), nel 2016 si rilevavano i rimborsi correlati alle convenzioni attive con le Aziende sanitarie. Il dato nel 2017 è stato riclassificato nella voce AA0720 come da disposizioni di cui alla nota RAS n. 24374 del 15/10/2015 avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), sono contabilizzati per € 149.292 gli oneri stipendiali di un collaboratore amministrativo per l'intero anno presso il Consiglio Regionale e un dirigente amministrativo per 9 mesi presso l'Agenzia Regionale per il

lavoro. Il dato è in incremento rispetto al 2016 per € 15.951.

Nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 2.517.175. Tale importo deriva dagli impegni di cui alle determinazioni RAS:

n. 507 del 30/05/2017 per € 1.198.906,88. Cap. RAS SC05.0016;

n. 917 del 18/09/2017 per € 507.901,16. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1462 del 27/12/2017 per € 703.961,92. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1498 del 29/12/2017 per € 106.405,01. Cap. RAS SC05.0016.

Il dato risulta in incremento rispetto al 2016 per € 1.583.905.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) sono imputati € 226.550, di cui € 103.593 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, € 11.064 dovuto a recuperi per azioni di rivalsa e € 111.893 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 261.964.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) pari a € 2.235.396 risulta in leggera flessione (€ 67.607) rispetto al consuntivo 2016.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2017 sono imputati € 4.360.766 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati con contributi in c/capitale da Regione, tranne la quota del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele che è rilevata alla voce AA1010.

Infatti, nella voce "quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione" (AA1010), nel consuntivo 2017 sono imputati € 1.042.721 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele, che viene effettuata stornando gli importi delle quote da sterilizzare dalla voce di stato patrimoniale "Finanziamenti per beni di prima dotazione", secondo le indicazioni RAS.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti (AA1020) nel consuntivo 2017 sono rilevati € 1.252.232 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2017 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio dall'anno 2015.

Nella voce quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (AA1040), nel consuntivo 2017 sono imputati € 2.268.132 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao dall'anno 2015

(compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), per € 16.710, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080), sono conteggiati i canoni di affitto (contratto con il Banco di Sardegna). L'importo è in flessione per rispetto al 2016 per € 132.624 per la cessazione del contratto con la società Fase 1.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), si rilevano € 357.769 di cui € 265.800 per cessione gestione esercizi pubblici (bar e edicola), € 2.505 donazioni e lasciti per la cardiologia pediatrica, € 71.382 per ricavi per cessione pasti e € 18.076 proventi vari. L'importo è in decremento rispetto al 2016 per € 68.613.

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	55.149.646		55.149.646
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	54.264.080		54.264.080
Medicinali senza AIC	885.566		885.566
Emoderivati di produzione regionale	-		-
Prodotti dietetici	72.442		72.442
TOTALE	55.222.088		55.222.088

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

L'Azienda ospedaliera non effettua distribuzione per conto.

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

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

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

Nella voce Medicinali con AIC (BA0040) si rileva, rispetto al consuntivo 2016, una flessione pari a € 147.883. Di seguito si espone un dettaglio delle componenti che alimentano tale voce di costo e delle variazioni intervenute.

Il costo dei medicinali per il consumo interno nel 2017 è stato pari a circa € 14.000.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento di circa € 300.000. Il costo della distribuzione diretta farmaci, al netto dell'erogazione dei farmaci per l'epatite C e degli oncologici ad alto costo, nel 2017, è pari a circa € 25.580.000. Il costo netto della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo nel 2017 è pari a circa € 8.180.000. L'acquisto di farmaci antitumorali per cessione a strutture esterne sulla base di convenzioni, nel 2017 è pari a circa € 2.930.000. Il dato relativo alle ultime tre categorie di costo è in linea con quello del consuntivo 2016. Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, nel 2017, è stato pari a circa € 6.937.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci contabilizzate nel 2017 è stato di circa € 6.231.000. Nel 2016 il costo lordo era di circa € 11.926.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 7.854.000.

Nel 2017, è rilevato nel costo della produzione l'acquisto di plasmaderivati di cui alla DGR n. 49/35 del 26/11/2013 avente ad oggetto "Accordo Interregionale della Plasmaderivazione. Affidamento incarico di gestione all'Azienda Ospedaliera Brotzu". Tale accordo stipulato con le regioni Piemonte e Lombardia, comprende la gestione congiunta delle compensazioni dei plasmaderivati, nonché le procedure che derivano dall'affidamento del servizio relativo al ritiro, trasferimento allo stabilimento di lavorazione, trasformazione del plasma prodotto dai servizi trasfusionali e dalla distribuzione dei plasmaderivati. Con la DGR n. 7/11 del 07/02/2012 è stata istituita la Struttura Regionale di

Coordinamento (SRC) per le attività trasfusionali, individuando l'Azienda Ospedaliera Brotzu, come sede della SRC e come azienda incaricata della gestione dell'accordo di programma nonché di tutti gli atti di gestione che derivano dall'applicazione del medesimo, di concerto e previo parere tecnico da parte della SRC. Fino al 2016, poiché la fatturazione avviene sempre successivamente alla chiusura del bilancio di competenza, i costi erano rilevati tra le sopravvenienze passive e il finanziamento regionale a copertura tra le sopravvenienze attive. Dall'anno 2017 i costi sono rilevati in competenza tra i costi della produzione come fatture da ricevere, mentre sono rilevati nel valore della produzione i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta alle aziende sanitarie utilizzatrici, sulla base di convenzioni.

Nella voce Medicinali senza AIC (BA0050) si rileva, una flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 91.316.

La voce sangue ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100) rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al centro immunotrasfusionale. La voce risulta in incremento di € 180.994 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 a seguito dell'aumento del costo unitario della sacca.

Nella voce Dispositivi medici (BA0220) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 1.983.208. L'incremento è determinato dagli incrementi di attività di chirurgia vascolare, emodinamica, angiografica e di chirurgia pediatrica, quest'ultima accorpata all'Azienda Ospedaliera Brotzu alla fine dell'esercizio 2016.

Nella voce Dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230), si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 1.000.409. L'incremento è determinato dal maggior numero di pazienti ai quali sono stati impiantati dispositivi per la terapia del dolore (generatori di impulso), dispositivi della cardiologia e dall'impianto di quattro cuori artificiali (VAD), a un costo unitario pari a € 96.408.

Nella voce Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (BA0240), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 283.140 a seguito della riorganizzazione della rete dei laboratori aziendali.

I costi dei prodotti dietetici (BA0250), vaccini (BA0260), prodotti chimici (BA0270), altri beni e prodotti sanitari (BA0290) nel totale sono in incremento per € 34.547 rispetto al consuntivo 2016.

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

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 21.054.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 6.582.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 246.907. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 21.614.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 23.081.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in flessione tra il consuntivo 2017 e 2016 per € 30.304.

20. Acquisti di servizi

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

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

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	<i>Costi per assistenza MMG</i>				
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>				
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>				
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	112.965	79.999	32.966	41,21%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	112.965	79.999	32.966	41,21%
BA0580	- da privato				
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>				
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				

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

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

Alla voce BA0570 “Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – da privato – Medici SUMAI” sono rilevati i costi relativi a due dermatologi, specialisti ambulatoriali convenzionati, che operano presso il presidio Businco. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento dovuto al fatto che fino ad agosto 2016 erano previste 20 ore in totale alla settimana passate a 48 ore in totale alla settimana dal mese di settembre 2016.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	432.055	572.207	-140.153	-24,49%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)		43.229	-43.229	-100,00%
BA1130	- da privato	432.055	528.978	-96.924	-18,32%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	103.064	89.429	13.635	15,25%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	103.064	89.429	13.635	15,25%
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.560.625	2.753.607	-192.982	-7,01%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	57.650	65.800	-8.150	-12,39%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	57.650	65.800	-8.150	-12,39%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.564.863	2.887.573	-322.710	-11,18%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.464.781	2.767.431	-302.650	-10,94%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	757.105	546.664	210.441	38,50%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	997.266	1.410.311	-413.045	-29,29%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	277.383	301.065	-23.682	-7,87%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	433.026	509.391	-76.364	-14,99%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100.083	120.143	-20.060	-16,70%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.083	120.143	-20.060	-16,70%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in				

	comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.116.787	4.590.832	-474.045	-10,33%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.363	65.910	-56.546	-85,79%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.107.424	4.524.923	-417.499	-9,23%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				

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

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Non si rilevano acquisti di servizi sanitari da strutture private.

Altre informazioni relative a acquisti servizi sanitari.

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

Nelle voci Acquisti prestazioni di trasporto sanitario da privato (BA1130) si rileva un decremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016. Nel consuntivo 2017, la voce accoglie € 284.000 per trasporto aereo organi ed equipages, € 97.000 trasporto sangue da privati, € 12.000 servizi ambulanze presidio San Michele per il trasferimento pazienti dalla neonatologia alla terapia intensiva neonatale dell'AOU di Cagliari e € 39.000 trasporto materiale biologico per il centro screening neonatale e il CTMO del presidio ospedaliero Cao.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2017 sono rilevate le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta per € 28.000, le prestazioni per prelievo organi per € 22.000 e trasporto plasma ed emocomponenti per € 53.000. Il dato è in flessione nel 2017 rispetto al consuntivo 2016.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 192.982.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per i rimborsi delle spese funerarie per i donatori d'organo. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 è in decremento per € 8.150.

Nella voce Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (BA1390) sono rilevati i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 è in incremento per € 210.441.

Nella voce altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1400) sono rilevati i compensi erogati per i contratti di libera professione. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016. La diminuzione tra i due consuntivi pari a € 413.045 è da attribuirsi alla riduzione di contratti di lavoro flessibile, a fronte di un incremento dei contratti di lavoro dipendente.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in decremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 23.682.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso le cliniche pediatriche, il laboratorio di genetica e genomica e la

neuropsichiatria infantile del presidio Cao, nonché dal mese di dicembre presso la neuroriabilitazione del presidio San Michele. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 76.364.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA 1460) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. Nel consuntivo 2017 l'importo pari a € 100.083 si riferisce a un dirigente medico per l'intero anno e ad un dirigente psicologo per un mese.

Nella voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1500) si rileva un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 56.546. Nel 2017 questa voce accoglie le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta da parte delle Assl.

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il 2016 per € 417.499. Tale voce accoglie i costi relativi a lavorazione plasma, acquisto prestazioni diagnostica PET e radiofarmaco, acquisto prestazioni servizio infermieristico e compensi al personale per sperimentazioni cliniche. La flessione rilevata riguarda prevalentemente i costi relativi alla lavorazione plasma e i costi relativi all'acquisto prestazioni di diagnostica PET.

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie dermatologiche	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	112.965
Totale		112.965
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie aggiuntive	PERSONALE COMPARTO	518.515
prestazioni sanitarie aggiuntive	PERSONALE DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA	166.470
prestazioni sanitarie aggiuntive	PERSONALE DIRIGENZA SPTA	72.120
Totale		757.105
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	ALEDDA ORNELLA	4.355
prestazioni sanitarie	ARGIOLAS DAVIDE	21.040
prestazioni sanitarie	ARZEDI ROBERTA	13.388

prestazioni sanitarie	ASUNIS MARILISA	36.000
prestazioni sanitarie	BALIA CARLA	22.298
prestazioni sanitarie	BOSCARINO MARTA	36.000
prestazioni sanitarie	BRAGAZZI SIMONA	13.750
prestazioni sanitarie	CANU ROBERTO	17.455
prestazioni sanitarie	CARTA PAOLO	25.853
prestazioni sanitarie	CERTO SIMONA	18.000
prestazioni sanitarie	CHESSA GIORGIA	36.000
prestazioni sanitarie	CORRIAS MARIA GRAZIA	4.294
prestazioni sanitarie	COSTA GIULIA	5.000
prestazioni sanitarie	DEAGOSTINI DARIO	26.000
prestazioni sanitarie	ESU FRANCESCA	21.194
prestazioni sanitarie	FERINO GIULIO	31.987
prestazioni sanitarie	FERRETTI LUCA	20.600
prestazioni sanitarie	FLORIS MARCELLA	20.000
prestazioni sanitarie	FRESU CARLO	7.072
prestazioni sanitarie	GENADIEV GENADI GEORGIEV	13.374
prestazioni sanitarie	MANCA VALERIA	29.226
prestazioni sanitarie	MANUNZA VIRGINIA	36.000
prestazioni sanitarie	MEDDA ANTONELLA	40.000
prestazioni sanitarie	MELIS GIUDITA	10.887
prestazioni sanitarie	MONTIS SABRINA	26.000
prestazioni sanitarie	MURGIA RICCARDO	7.793
prestazioni sanitarie	ORECCHIA VALERIA	37.978
prestazioni sanitarie	PEDDES CRISTINA	8.199
prestazioni sanitarie	PERDA SANDRA	15.000
prestazioni sanitarie	PERRA GRAZIELLA	30.000
prestazioni sanitarie	PIRAS FRANCESCO	36.000
prestazioni sanitarie	PIRAS VALERIA	3.387
prestazioni sanitarie	PITZUS FRANCESCA	23.710
prestazioni sanitarie	PODDA ILARIA	29.979
prestazioni sanitarie	SABA GESSICA	35.800
prestazioni sanitarie	SALVAGO AZZURRA	35.400
prestazioni sanitarie	SANGES FRANCESCA	10.286
prestazioni sanitarie	SANZ ROJAS LUIS FELIPE	19.995
prestazioni sanitarie	SERRA CATERINA	26.000
prestazioni sanitarie	SERRA DONATELLA	7.839
prestazioni sanitarie	SITZIA ERIKA	35.600
prestazioni sanitarie	SPIGNESI EMILIANGELA	35.900
prestazioni sanitarie	TULLI MARIA	21.828
prestazioni sanitarie	USAI VALERIA	30.000
prestazioni sanitarie	VACCA VALERIA	10.800
TOTALE		997.266
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	PERSONALE RUOLO SANITARIO - CO.CO.CO.	257.969
prestazioni sanitarie	ONERI SOCIALI PERSONALE RUOLO SANIT. CO.CO.CO.	19.414
TOTALE		277.383
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie	ATTIVITA' ASSISTENZIALE PERSONALE UNIVERSITARIO	433.026
TOTALE		433.026
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
prestazioni sanitarie personale in comando	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	100.083
TOTALE		100.083

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
polisonnografia	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	3.111
vaccinazioni test mantoux	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	31
parere tecnico comitato etico studio	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	100
prestazioni sanitarie	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	5.329
allestimento sacche NPT	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	792
TOTALE		9.363
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
servizi per il trattamento del sangue	KEDRION S.P.A.	1.702.787
prestazioni di diagnostica strumentale e immagini - PET	ALLIANCE MEDICAL SRL	1.675.119
prestazioni assistenza specialistica - produzione FDG	ALLIANCE MEDICAL SRL	525.328
servizi di sperimentazione clinica	PERSONALE DIPENDENTE	114.583
servizio di supporto infermieristico	IL GERMOGLIO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	5.560
test genetico - diagnostici	FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO	5.139
prestazioni di laboratorio	LABORATORIO ANALISI VALDES SRL	75
prestazioni diagnostiche	ISTITUTO DI RICERCHE FARMACOLOGICHE M.NEGRI	10.052
protocollo diagnostico malattie monogeniche (embrione)	GENOMA GROUP S.R.L	49.522
prestazioni specialistica ambulatoriale	IRCCS AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO	29
citofluorimetria delle cellule staminali	ONEWORLD ACCURACY ITALIA SRL	2.684
analisi sequenziamento dna	FONDAZIONE STELLA MARIS	2.498
external quality assessment scheme (EQA) for cystis fibrosis	UNIVERSITY OF LEUVEN BIOMEDISCHE KWALITEITSZORG	335
servizi religiosi e assistenziali	CONGREGAZIONE FIGLIE DELLA CARITA'	13.713
TOTALE		4.107.424

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	27.857.907	26.627.524	1.230.383	4,62%
BA1580	Lavanderia	1.512.561	1.512.632	-71	0,00%
BA1590	Pulizia	5.159.135	5.125.550	33.585	0,66%
BA1600	Mensa	923.081	936.295	-13.214	-1,41%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	74.056	99.604	-25.548	-25,65%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	92.317	43.120	49.198	114,10%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.498.288	1.458.032	40.256	2,76%
BA1650	Utenze telefoniche	74.157	98.665	-24.508	-24,84%
BA1660	Utenze elettricità	4.111.472	3.964.702	146.770	3,70%
BA1670	Altre utenze	672.500	685.382	-12.882	-1,88%
BA1680	Premi di assicurazione	4.995.979	4.269.291	726.688	17,02%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	58.917	42.259	16.658	39,42%
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.685.444	8.391.993	293.451	3,50%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	303.211	404.152	-100.941	-24,98%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.176	14.195	-7.020	-49,45%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	30.500	30.529	-29	-0,09%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	265.535	359.428	-93.893	-26,12%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	176.448	218.657	-42.208	-19,30%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	48.561	70.288	-21.727	-30,91%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	17.334	0,00	17.334	100,00%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	23.192	70.483	-47.291	-67,10%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	579.448	573.511	5.937	1,04%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	62.228	179.985	-117.757	-65,43%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	517.220	393.526	123.694	31,43%
	TOTALE	28.740.565	27.605.187	1.135.378	4,11%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo della lavanderia (BA1580) risulta costante tra i consuntivi 2017 e 2016.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 33.585. L'incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 è da attribuirsi all'adeguamento prezzi per il presidio San Michele (delibera n. 2224 del 24/11/2017).

Il costo della mensa degenti e dipendenti (BA1600) riguarda i soli presidi Businco e Cao per i quali il servizio è esternalizzato. Si rileva un leggero decremento tra i consuntivi 2017 e 2016.

La voce Servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. La voce accoglie costi per canoni annuali di aggiornamento software e assistenza da remoto o in loco per i programmi del sistema amministrativo contabile, gestione attività, valutazione del personale ecc.

I costi per servizi di trasporti non sanitari (BA1630) risultano in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 49.198. L'incremento è determinato dall'evento straordinario di trasferimento dell'irradiatore per sacche di sangue dal P.O. Businco al Centro Trasfusionale del P.O. San Michele.

I costi per servizi smaltimento rifiuti (BA1640) sono in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 40.256. L'incremento è stato determinato dallo smaltimento di beni fuori uso nei presidi ospedalieri Businco e Cao.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per la stipula di nuovi contratti.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 146.770. Le fluttuazioni tra gli esercizi dipendono anche dalla tempistica di fatturazione dei conguagli.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato tra i consuntivi 2017 e 2016 è in flessione. Anche in questo caso le fluttuazioni tra gli esercizi dipendono dalla tempistica di fatturazione.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in decremento rispetto al consuntivo 2016. Il dato dei premi del consuntivo 2017 è pari a € 3.257.657.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 744.584. Il dato del 2017 risulta così articolato circa € 1.611.000 premio INAIL (con un incremento rispetto al 2016 di € 686.000 dovuto al passaggio dell'aliquota dal 12% al 18% e all'ingresso in azienda del personale delle strutture provenienti dalla Assl di Cagliari), incendio circa € 50.000, furto circa € 17.000, autoveicoli circa € 6.000, infortuni e donatori sangue circa € 18.000, kasko circa € 36.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2017 sono rilevati i costi per le cremazioni Comune di Cagliari per € 8.980 (gen-dic); valutazione rischi in ambito sanitario Università degli Studi di Cagliari per € 17.500 (gen-giu) e monitoraggio aria superfici particelle Businco e Cao Università degli Studi di Cagliari per € 6.362 (gen-mar); controllo esterno qualità Istituto Superiore Sanità per € 1.002; valutazione esterna qualità Azienda Ospedaliera di Padova per € 672; attività di assistenza tecnico-economica nella gestione del project financing tra PP.OO. Businco e Microcitemico Università di Bologna per € 24.400. Il dato è in incremento rispetto al consuntivo 2016 per € 16.658.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 293.451. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce.

I costi per servizi di vigilanza nell'anno 2017 per il presidio San Michele ammontano a € 202.000 per la vigilanza armata e a € 609.000 per la vigilanza anti incendio. Per i presidi Businco e Cao i costi per la vigilanza armata ammontano a € 272.000, il servizio vigilanza anti incendio attivo dal mese di febbraio 2017 ammonta a € 211.000. Il differenziale tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 in incremento per € 556.000 è dovuto alla messa a regime del servizio vigilanza anti incendio del presidio San Michele attivo dal giugno 2016 e all'attivazione del servizio di vigilanza anti incendio dei presidi Businco e Cao dal febbraio 2017.

I costi per i servizi di portineria per i presidi Businco e Cao, nel consuntivo 2017, ammontano a circa € 406.000. Il dato è in linea con quello dell'esercizio 2016.

I costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket sono in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 219.000.

I costi del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche rilevano un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016. Il costo del consuntivo 2017 è di € 132.000. La flessione è dovuta al fatto che durante il 2016 sono state effettuati diversi

interventi straordinari di archiviazione documenti anche a seguito dell'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao.

I costi dei servizi relativi ai service di rilievo impianti, movimentazione recipienti e analisi gas medicali ospedalieri di tutti e tre i presidi ospedalieri, e per le unità operative di emodinamica, cardiologia pediatrica e radiologia angiografica del presidio San Michele rilevano un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 24.000. L'incremento è relativo alla maggiore attività del service delle unità operative del San Michele. Il costo del 2017 è pari a € 296.000.

Il costo del servizio dose unitaria è costante tra i due consuntivi 2017 e 2016 e ammonta a € 1.975.000.

I servizi di trasporto e fattorinaggio interno e la movimentazione interna dei rifiuti dei presidi ospedalieri Businco e Cao hanno un andamento costante tra i consuntivi 2017 e 2016. Il costo è pari a € 705.000.

Sono conteggiati in questa voce ulteriori € 163.000 relativi a servizi di facchinaggio con utilizzo di automezzi, servizio predisposizione pratiche previdenziali, sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti e certificazioni di qualità. Rispetto al consuntivo 2016 tali costi, nel 2017 sono in incremento per € 91.000, a seguito della messa a regime dei contratti stipulati nel corso del 2016, in compenso sono diminuiti tra i due consuntivi per € 177.000 altri servizi non sanitari estemporanei.

Ulteriori costi: in questa voce del modello CE sono rilevati costi relativi a spese di rappresentanza, pubblicità e inserzioni, spese bancarie e postali, abbonamenti riviste e libri, banche dati, servizi di disinfestazione, servizi di giardinaggio, rimborsi spese viaggi e soggiorno. Nel consuntivo 2017 il totale di questi costi è pari a € 239.000,00, in incremento per € 43.000,00 rispetto al consuntivo 2016 prevalentemente per i costi di pubblicità e inserzioni.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale. La flessione è dovuta al fatto che nel 2016, tra gli altri, su questa voce erano conteggiati € 120.000 per l'attuazione del progetto pilota Aretè A.O.B. - miglioramento dei processi, formazione, partecipazione e rafforzamento delle competenze per la prevenzione della corruzione.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016. Tale voce accoglie compensi a docenti, tutor e segretari, spese per corsi di aggiornamento e formazione professionale e rimborsi spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale.

Nel totale la spesa per la formazione sostenuta nel corso dell'esercizio 2017 è in linea con quella sostenuta nel 2016.

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

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

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
consulenze informatiche	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	7.176
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
consulenza per il centro elaborazione dati	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI	30.500
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
consulenze informatiche	MARRAS LUIGI	34.800
prestazioni informatiche occasionali	ORRU' SIMONA	600
consulenze informatiche	PICCONI MASSIMILIANO	33.387
consulenze informatiche	PUDDU MASSIMO	33.321

consulenza tecnica	MASALA MARCO	23.588
responsabile tecnico sicurezza antincendio	UTZERI BRUNO	50.752
TOTALE		176.448
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
servizi amministrativi	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	40.241
servizi amministrativi	ONERI SOCIALI DEL PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO - CO.CO.CO.	8.320
TOTALE		48.561
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
lavoro interinale – area non sanitaria	TEMPOR SPA	17.334
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
convenzioni per servizi religiosi	DIVERSI	19.923
oneri sociali su convenzioni per servizi religiosi	DIVERSI	3.269

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e da altri soggetti pubblici (BA1760 e BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche da ATS e dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 7.048. La flessione è dovuta alla cessazione delle consulenze informatiche da ATS nel mese di maggio 2017.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 42.208. Nel 2017 i costi di questa voce accolgono due contratti per attività di supporto ai servizi informativi, due contratti per progetti finanziati, e un contratto libero professionale per il responsabile tecnico della sicurezza antincendio.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 21.727.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) sono riportati solo per il 2017 i contratti del personale del servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017 per un importo pari a € 17.334.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (BA1830) sono riportati i costi del personale religioso convenzionato del presidio San Michele. Il dato è in flessione tra i due esercizi per € 47.291 a seguito della cessazione della convenzione nel mese di maggio 2017.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.112.938	3.004.185	108.752	3,62%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	99.162	216.525	-117.364	-54,20%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.460.156	9.132.591	-672.435	-7,36%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.402	3.673	-2.271	-61,82%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	10.791	9.842	949	9,64%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	730.788	445.128	285.660	64,17%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	12.415.236	12.811.944	-396.708	-3,10%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Nel corso dell'esercizio 2017 è stata registrata una generale diminuzione di tutte le manutenzioni, sanitarie e non sanitarie. Alcuni lievi incrementi si rilevano per quanto riguarda la manutenzione dei fabbricati e degli automezzi, mentre l'unico significativo aumento si registra alla voce altre manutenzioni, principalmente dovuto all'estensione del servizio di assistenza hardware e software di base e degli applicativi della AO Brotzu.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				

BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non sono presenti contratti multiservizio.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
Contratto Sardaleasing n. S2/161602	425 del 25/05/2015	01/09/2015	162.937	31/07/2018	59.084	18.949
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Il contratto iscritto in bilancio è relativo alle quote residue dell'acquisto tramite leasing di un biomicroscopio, un pachimetro corneale, un sistema OCT per segmento anteriore e un microcheratomo per la chirurgia Dalk e DSAEK per la sala operatoria del reparto di Oculistica.

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	135.348.156	133.903.433	1.444.722	1,08%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	72.924.459	72.280.387	644.072	0,89%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	68.067.066	67.177.154	889.911	1,32%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>63.909.451</i>	<i>64.877.350</i>	<i>-967.899</i>	<i>-1,49%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.099.479	37.253.075	-153.596	-0,41%
	Retribuzione di posizione	10.643.184	10.540.224	102.960	0,98%
	Indennità di risultato	497.861	480.899	16.962	3,53%
	Altro trattamento accessorio	2.090.497	2.136.650	-46.153	-2,16%
	Oneri sociali su retribuzione	13.104.510	13.448.383	-343.873	-2,56%
	Altri oneri per il personale	473.921	1.018.119	-544.198	-53,45%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>4.157.615</i>	<i>2.299.804</i>	<i>1.857.811</i>	<i>80,78%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.571.820	1.407.623	1.164.197	82,71%
	Retribuzione di posizione	477.399	261.049	216.350	82,88%
	Indennità di risultato	10.160	12.000	-1.840	-15,33%
	Altro trattamento accessorio	162.520	71.203	91.317	128,25%
	Oneri sociali su retribuzione	911.550	505.426	406.124	80,35%
	Altri oneri per il personale	24.166	42.503	-18.337	-43,14%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.857.393	5.103.232	-245.839	-4,82%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>4.827.241</i>	<i>5.057.773</i>	<i>-230.532</i>	<i>-4,56%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.193.921	3.359.881	-165.960	-4,94%
	Retribuzione di posizione	444.533	443.859	674	0,15%
	Indennità di risultato	114.178	114.978	-800	-0,70%
	Altro trattamento accessorio	94.561	95.308	-747	-0,78%
	Oneri sociali su retribuzione	969.489	1.038.899	-69.410	-6,68%
	Altri oneri per il personale	10.560	4.848	5.712	117,83%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>30.152</i>	<i>45.459</i>	<i>-15.307</i>	<i>-33,67%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.953	29.039	-7.086	-24,40%
	Retribuzione di posizione	147	194	-47	-24,30%
	Indennità di risultato	1.800	1.000	800	80,00%
	Altro trattamento accessorio		6.515	-6.515	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	6.252	8.711	-2.459	-28,23%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	62.423.697	61.623.047	800.650	1,30%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>58.823.863</i>	<i>58.509.683</i>	<i>314.180</i>	<i>0,54%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	41.909.824	41.555.433	354.391	0,85%
	Straordinario e indennità personale	3.259.363	3.294.235	-34.872	-1,06%
	Retribuzione per produttività personale	592.353	566.950	25.403	4,48%
	Altro trattamento accessorio	841.850	1.004.041	-162.191	-16,15%
	Oneri sociali su retribuzione	12.220.473	12.089.024	131.449	1,09%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>3.599.834</i>	<i>3.113.364</i>	<i>486.470</i>	<i>15,63%</i>

	Voci di costo a carattere stipendiale	2.384.073	2.068.191	315.882	15,27%
	Straordinario e indennità personale	353.045	297.098	55.947	18,83%
	Retribuzione per produttività personale	21.400	28.505	-7.105	-24,93%
	Altro trattamento accessorio	48.723	33.439	15.284	45,71%
	Oneri sociali su retribuzione	792.593	686.131	106.462	15,52%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	370.134	381.286	-11.153	-2,92%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	248.732	259.815	-11.083	-4,27%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	248.732	259.815	-11.083	-4,27%
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.877	130.877	-0	0,00%
	Retribuzione di posizione	63.284	59.888	3.396	5,67%
	Indennità di risultato	4.627	9.278	-4.651	-50,13%
	Altro trattamento accessorio	147	6.746	-6.599	-97,82%
	Oneri sociali su retribuzione	49.797	53.026	-3.229	-6,09%
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	121.402	121.471	-69	-0,06%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	121.402	121.471	-69	-0,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	96.458	96.510	-52	-0,05%
	Straordinario e indennità personale	0	311	-311	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	24.944	24.650	294	1,19%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.855.285	16.280.588	574.697	3,53%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	69.365	70.202	-837	-1,19%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	69.365	70.202	-837	-1,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	43.626	-0,34	0,00%
	Retribuzione di posizione	10.054	8.883	1.171	13,18%
	Indennità di risultato	1.596	3.199	-1603	-50,11%
	Altro trattamento accessorio	225	0	225	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	13.864	14.494	-630	-4,35%
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	16.785.921	16.210.386	575.535	3,55%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.998.931	15.051.056	-52.125	-0,35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.533.423	10.541.414	-7.991	-0,08%
	Straordinario e indennità personale	880.241	904.978	-24.737	-2,73%
	Retribuzione per produttività personale	165.719	164.513	1.206	0,73%
	Altro trattamento accessorio	324.239	344.619	-20.380	-5,91%
	Oneri sociali su retribuzione	3.095.309	3.095.532	-223	-0,01%
	Altri oneri per il personale				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.786.990	1.159.330	627.660	54,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.259.619	829.525	430.094	51,85%
	Straordinario e indennità personale	106.997	52.782	54.215	102,72%
	Retribuzione per produttività personale	14.411	0	14.411	100,00%
	Altro trattamento accessorio	20.605	22.627	-2.022	-8,94%
	Oneri sociali su retribuzione	385.358	254.396	130.962	51,48%
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.470.999	4.445.749	25.250	0,57%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	608.935	616.905	-7.970	-1,29%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	608.935	616.905	-7.970	-1,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	272.626	286.184	-13.558	-4,74%
	Retribuzione di posizione	176.324	164.653	11.671	7,09%
	Indennità di risultato	9.733	19.516	-9.784	-50,13%
	Altro trattamento accessorio	24.166	21.095	3.071	14,56%
	Oneri sociali su retribuzione	126.086	125.457	629	0,50%
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.862.064	3.828.844	33.220	0,87%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.862.064	3.828.844	33.220	0,87%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.919.030	2.896.672	22.358	0,77%
	Straordinario e indennità personale	7.232	7.624	-392	-5,14%
	Retribuzione per produttività personale	40.939	48.051	-7.112	-14,80%
	Altro trattamento accessorio	87.835	81.931	5.904	7,21%
	Oneri sociali su retribuzione	807.028	794.566	12.462	1,57%
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

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

I costi del personale sanitario hanno registrato un incremento pari all' 1,08% rispetto all'esercizio precedente che corrisponde sostanzialmente al costo aggiuntivo determinato dal costo a regime della Chirurgia Pediatrica (accorpata dal 14/11/2016) e dai costi di un trimestre del personale dei reparti di Oftalmologia e Neurochirurgia accorpati dal 1/10/2017 provenienti dall'ASSL di Cagliari.

Il costo del personale nel totale è incrementato del 1,31%. Tale incremento ha riguardato:

- il ruolo sanitario Dirigenza medica tempo determinato il cui costo è cresciuto a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/05/2015 nonché per la copertura, con contratto di lavoro a tempo determinato, in assenza di graduatorie concorsuali o mobilità, dei posti resisi vacanti per cessazione dal servizio dei dirigenti a tempo indeterminato. Infatti il costo del ruolo sanitario Dirigenza medica a tempo indeterminato si è ridotto.
- il ruolo sanitario del comparto a tempo indeterminato e determinato i cui costi sono cresciuti, oltre che per quanto sopra, a seguito dell'assunzione del personale infermieristico destinato all'assistenza, per la copertura dei posti vacanti, come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019, nonché per la copertura dei turni scoperti a seguito dei part-time, delle esenzioni, delle assenze per aspettativa e malattia di lunga durata nonché di personale assente per maternità.
- il ruolo tecnico del comparto a tempo determinato a seguito della assunzione di Operatori Socio Sanitari, destinati all'assistenza, per la copertura dei posti vacanti, come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019 nonché alla copertura dei posti di personale tecnico, collaboratori e assistenti, a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato previsto dalla succitata DGR.

Il minor costo del personale che si è realizzato rispetto alle previsioni 2017 è stato determinato in parte dalla mancata sostituzione dei Direttori di Struttura Complessa cessati dal servizio dal 2016 in poi, inoltre la trasformazione dei contratti atipici si è realizzata prevalentemente dopo il secondo semestre 2017 per cui i costi delle nuove assunzioni non sono stati sostenuti per l'intero anno.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
MEDICI E VETERINARI			709	53	43	719			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.615.950	10.856.772					11.100.186	4.484.236	243.414
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.435.502	2.229.319					2.276.112	840.610	46.793
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	190.251	494.183					508.021	317.770	13.838
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			69	1	2	68			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	344.994	693.795					693.795	348.801	
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	39.427	96.423					96.423	56.996	
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	29.846	131.933					131.933	102.087	
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.280	145	78	2.347			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.656.225	7.647.714					7.755.703	3.099.478	107.989
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.096.527	4.675.564					4.725.179	1.628.652	49.615
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	608.633	814.926					820.744	212.111	5.818
TOTALE	17.017.356	27.640.630	3.058	199	123	3.134	28.108.096	11.090.740	467.465

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	844.264	693.854	150.410	21,68%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	679.080	572.107	106.973	18,70%
	...				
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	100.567	75.286	25.281	33,58%
	...				
	...				
	TOTALE	1.623.911	1.341.247	282.664	21,07%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), le tasse di circolazione automezzi. L'incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 è dovuto in parte all'aumento dell'aliquota TARI lorda al 9,7% e ai maggiori costi riscontrati per le imposte di bollo.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 dovuto agli incrementi contrattuali dei Direttori. Nel 2017 il Collegio Sindacale ha operato da marzo a dicembre e l'organismo interno di valutazione da gennaio ad aprile e da ottobre a dicembre.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, contributi autorità vigilanza gare, versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi. Il dato del consuntivo 2017 è in incremento rispetto al 2016. L'incremento è determinato prevalentemente dal versamento contributi per accreditamento corsi e eventi formativi.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	2.334.389	1.135.693	1.198.696	105,55%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.926.173	1.135.693	790.480	69,60%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	408.216	0,00	408.216	100,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	...				
	...				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.546.170	0,00	2.546.170	100,00%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.069.319	0,00	2.069.319	100,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	180.000	0,00	180.000	100,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	296.851	0,00	296.851	100,00%
	Altri accantonamenti:	1.788.528	1.069.052	719.476	67,30%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	162.262	450.000	-287.738	-63,94%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	696.015	268.148	427.867	159,56%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	65.324	23.928	41.396	173,00%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	864.927	326.976	537.951	164,52%
BA2890	Altri accantonamenti				
	...				
	...				
	TOTALE	6.669.087	2.204.745	4.464.341	202,49%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 1.926.173 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.932.000. I criteri di valutazione dell'accantonamento sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità.

L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. La quantificazione della passività probabile è effettuata tenendo conto, oltre che dell'ammontare della pretesa di controparte anche delle spese legali e processuali. Tale voce risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 408.216. L'entità dell'accantonamento e del relativo fondo è stata stimata sui contenziosi con il personale dipendente, ancora pendenti alla data di chiusura dell'esercizio notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (BA2780) è stata accantonata una cifra pari a € 2.069.319 che risulta così articolata:

- € 3.598,58 Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità. SC02.1161. Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio; Allattamento al seno, corso pratico di counselling. Atto RAS n. 1106 del 25/10/2017. Importo originario 6.780,00;
- € 50.000,00 Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017. Importo originario 50.000,00;
- € 10.506,00 Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017. Importo originario 10.506,00;
- € 14.007,00 Interventi di prevenzione degli incidenti stradali. SC02.1160. Promozione e sostegno dei pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Atto RAS n. 1108 del 25/10/2017. Importo originario 14.007,00;
- € 30.000,00 Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. SC02.5029. Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica. Atto RAS n. 1321 del 04/12/2017. Importo originario 30.000,00;
- € 15.000,00 Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/2017. Importo originario 15.000,00;

- € 8.000,00 Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni. SC05.0023. Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari. Atto RAS n. 1074 del 18/10/2017. Importo originario 8.000,00;
- € 9.000,00 Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche. SC02.5033. Formazione/informazione degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV. Atto RAS n. 1076 del 18/10/2017. Importo originario 9.000,00;
- € 11.468,09 Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1450 del 22/12/2017. Importo originario 11.468,09;
- € 10.140,34 Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. SC05.0164. Atto RAS n. 1458 del 22/12/2017. Importo originario;
- € 200.000,00 Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017. Importo originario 200.000,00;
- € 6.606,29 Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40). SC05.0130. Atto RAS n. 1429 del 20/12/2017. Importo originario 6.606,29 ;
- € 29.607,13 Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017: Importo originario 29.607,13;
- € 7.489,87 Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017. SC05.0165. Atto RAS n. 693 del 10/07/2017. Importo originario 80.000,00;
- € 736.000,00 Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario 1.000.000,00 ;
- € 371.498,08 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue;

- € 556.397,74 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 180.000 per finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 296.851 che risulta così articolata:

- € 11.000,00 ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia. Importo originario 11.000,00;
- € 8.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016. Importo originario 20.000,00;
- € 42.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017. Importo originario 42.000,00;
- € 100.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa. Importo originario 100.000,00;
- € 52.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti. Importo originario 52.000,00;
- € 60.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016. Importo originario 60.000,00;
- € 13.850,83 FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018. Importo originario 22.500,00;
- € 10.000,00 GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program". Importo originario 10.000,00.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2830) è stata accantonata una somma pari ad una stima prudenziale di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 (circa 8%) su fatture non pagate al 31/12/2017

riferite allo stesso periodo. Tale somma pari a € 162.262 risulta in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 287.738.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF – RGS- Prot. 69826 del 13.04.2017.

Inoltre, con riferimento alla base di calcolo, si precisa che poiché nell'esercizio 2015 il costo del personale dei presidi ospedalieri Businco e Cao gravava solo per il secondo semestre (i due presidi sono stati accorpati all'AOB dal 01.07.2015) e pertanto effettuare il calcolo sul 2015 avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento per gli arretrati da pagare per l'intero anno 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO		

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

La composizione dei proventi e degli oneri finanziari è la seguente:

PROVENTI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c bancari	1
TOTALE	1

ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi passivi sulla rata del mutuo a valere sul Project Financing relativo ai PP Businco e Microcitemico di cui alla Delibera Asl di Cagliari n.197 del 08.03.2016.	181.753
Interessi passivi per leasing	2.340
Interessi passivi di mora	397.550
Altri interessi passivi	7
TOTALE	581.650

Nella voce Interessi passivi su mutui (CA0130) nel 2017 si rilevano € 181.753 come da deliberazione 1279/2011 della ex Asl n.8 per il project financing. Il dato è in flessione per € 38.550 tra i due consuntivi.

Nella voce altri interessi passivi (CA0140), sono rilevati interessi moratori e interessi passivi per leasing finanziario. Il dato è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 97.484.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02-Sopravvenienze attive

MOD. CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0090	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV. TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	crediti personale comandato Chessa Giovanni	2.322
EA0090	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AAGG SERV. TUTELA E SALUTE LAVORATORI (ASS.LAVORO)	crediti personale comandato Rossi Tarsilla	3.251
EA0130	2005-2013	A.C.R.A.F. S.P.A.	nota di credito a storno note di debito per transazione comm.le deliberata	2.962
EA0130	2015	ABBVIE S.R.L.	note di credito per rimborso AIFA su farmaco Viekirax	35.083
EA0130	2016	ABBVIE S.R.L.	note di credito per rimborso AIFA su farmaco Viekirax	31.260
EA0130	2016	ABBVIE S.R.L.	note di credito per rimborso AIFA su farmaco Exviera	4.077
EA0130	2016	ACCORD HEALTHCARE ITALIA SRL	nota credito su farmaco Cisatracurio	86
EA0130	2016	ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	nota di credito su fatt. spese auto aziendale	122
EA0130	2016	ALK ABELLO' S.P.A.	nota di credito su fatt. Ontano prick hep	31
EA0130	2016	ARISTEA INTERNATIONAL S.R.L.	storno fatture convegno già pagate dal dipendente	242
EA0130	2001-2002	ASSOCIAZIONE ITALIANA DELLA CROCE ROSSA	storno per stralcio debiti in prescrizione	459
EA0130	2015	AUROBINDO PHARMA (ITALIA) S.R.L.	differenza prezzo Exemestane	74
EA0130	2007	AZIENDA OSPEDALIERA "S.G. MOSCATI"	storno per stralcio debiti in prescrizione	23.496
EA0130	2000	AZIENDA OSPEDALIERA ARCISPEDALE SANTA MARIA NUOVA	storno per stralcio debiti in prescrizione	7
EA0130	2002	AZIENDA OSPEDALIERA CARLO POMA	storno per stralcio debiti in prescrizione	16.744
EA0130	2016	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	storno fattura	653
EA0130	2006-2008	AZIENDA SANITARIA LOCALE CN1	storno per stralcio debiti in prescrizione	52.887
EA0130	2003	AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 5	storno per stralcio debiti in prescrizione	8.201
EA0130	2006	AZIENDA USL BA/4	storno per stralcio debiti in prescrizione	2.522
EA0130	2015	BOLTON MEDICAL SRL	nota di credito su fatt. disp. medici	8.531
EA0130	2016	BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL	note di credito per rimborso AIFA farmaco Daklinza	508.566
EA0130	2016	CARLO ERBA REAGENTS SRL	nota di credito ricaricata con codice fornitore corretto (vedi reg. 17276/16)	31
EA0130	2016	CELGENE SRL - SOCIO UNICO	nota di credito - Imnovid	8.601
EA0130	2016	CELGENE SRL - SOCIO UNICO	nota di credito - Revlimid	1.331
EA0130	2013-2014	COR.EL S.R.L.	storno saldi residui fatture per transazione commerciale (materiale tecnico per manutenzioni)	10.504
EA0130	2016	DEMI SPA	note di credito - servizio lavanolo ospedali San Michele, Businco e Cao gennaio 2016	126.404
EA0130	1999	DIREZIONE GEN.LE MOTORIZZAZIONE CIVILE	storno per stralcio debiti in prescrizione	366
EA0130	2015	EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA SPA	storno fattura non di nostra competenza	22.880
EA0130	2015	ENI S.P.A.	nota di credito su fatt. 22150163 del 25/11/2015	10
EA0130	2007	ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE - ENAC	storno per stralcio debiti in prescrizione	580
EA0130	2016	EUROCLONE S.P.A.	note di credito canone noleggio strumenti citogenetica luglio - dicembre 2016 ospedale Cao	1.098
EA0130	2015	FARMACEUTICI MEDICAZIONE ARTICOLI CHIRURGICI - FARMAC - ZABBAN S.P.A.	nota di credito - FPORE	32
EA0130	2015	FASTWEB S.P.A	storno fattura PAE0040876 del 2015 per errato reclamo	36
EA0130	1998	FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA	storno per stralcio debiti in prescrizione	363

EA0130	2006	FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	storno per stralcio debiti in prescrizione	297
EA0130	2016	FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA SUA MAMMA	nota di credito su fattura n. 16FI000107 del 16/05/2016 per errata fatturazione prestazione sanitaria	364
EA0130	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	note di credito su fatt. AndreView	1.045
EA0130	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	note di credito su fatt. Drytec	8.888
EA0130	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	note di credito su fatt. Theracap sodium iodide	30.339
EA0130	2016	GILEAD SCIENCES SRL	nota di credito per rimborso AIFA su farmaco Sovaldi	990.366
EA0130	2016	GILEAD SCIENCES SRL	nota di credito per rimborso AIFA su farmaco Harvoni	447.700
EA0130	2015	GRIFOLS ITALIA S.P.A.	quota locazione e quota assistenza tecnica strumenti Tigris	-27.450
EA0130	2015	GRÜNENTHAL ITALIA S.R.L.	nota di credito - Rifacol	36
EA0130	2016	HAEMONETICS ITALIA S.R.L.	nota di credito su fattura riparazione hemoweld-gun tube sealer ott-dic 2016	601
EA0130	2008	ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI V. EMANUELE II I.N.R.C.A.	storno per stralcio debiti in prescrizione	65
EA0130	2016	ITALFARMACO SPA	note di credito - Seleparina	40
EA0130	2016	KEDRION S.P.A.	nota di credito su fatt. trattamento sangue klott 500	3.380
EA0130	2016	LABORATORIO FARMACOLOGICO MILANESE SRL	note di credito - Soldesam	268
EA0130	2016	LEM LINEA ECOLOGICA MANGIA S.R.L.	servizio ritiro, raccolta, trasporto, stoccaggio degli oli vegetali esausti prodotti dalle cucine aziendali	266
EA0130	2016	M.D.M. S.R.L.	note di credito su fatture canoni noleggio	805
EA0130	2016	MARR S.P.A.	note di credito fatture alimentari	1.759
EA0130	2016	MASNATA CHIMICI SPA	nota di credito - buste carta kraft avana	8
EA0130	2015	MOLNLYCKE HEALTH CARE SRL	nota di credito quanto - chirurgico Eclipse	49
EA0130	2015	NESTLE' ITALIANA S.P.A.	nota di credito - resource thickenup	27
EA0130	2016	NOVARTIS FARMA SPA	note di credito per rimborso AIFA - Votrient	34.268
EA0130	2015	NOVARTIS FARMA SPA	note di credito - Sandostatina	3.865
EA0130	2016	NOVARTIS FARMA SPA	note di credito - Sandostatina	1.468
EA0130	2016	PAUL HARTMANN S.P.A.	nota di credito - combiset trauma femore p 2st	95
EA0130	2016	PUSCEDDU GIAN CARLO	nota di credito su parcella	6.088
EA0130	2016	RCS MEDIAGROUP SPA	nota di credito pubblicazione bandi di gara	976
EA0130	2016	RHOSS SPA	note di credito contratto manutenzione	10.549
EA0130	2016	ROCHE SPA	cellcept 250mg 100cap rigide accreditato per differenza prezzo	70
EA0130	2015	SAPIO LIFE S.R.L.	note di credito service gas medicinali	6.055
EA0130	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	note di credito service gas medicinali	938
EA0130	2013	SIAD HEALTHCARE SPA	nota di credito a storno fattura n. 8099 del 31/12/2013	758
EA0130	2013	SIAD HEALTHCARE SPA	nota di credito a storno totale nota di debito per transazione comm.le	1.454
EA0130	2015	SIAD HEALTHCARE SPA	nota di credito per fattura n°v1500577 del 30/01/15	862
EA0130	2015	SIAD HEALTHCARE SPA	nota di credito fattura v1506026 del 21/10/15	1.310
EA0130	2014	SIAD HEALTHCARE SPA	nota di credito fattura v1405935 del 29/09/2014	842
EA0130	2014	SIEMENS HEALTHCARE SRL	nota di credito per storno fattura caricata due volte	891
EA0130	2016	SIGMA ALDRICH SRL	nota di credito - Baysal-A-2	30
EA0130	2015	ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA	nota di credito - stented porcine, mit ,epic 25mm	2.673
EA0130	2014	ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA	ricaricata nota di credito per correzione fornitore	12.719
EA0130	2016	ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA	nota di credito a storno parziale della fattura	52
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	note di credito - bicalutamide	366
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	nota di credito - calcio levofolinato	90
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	nota di credito - etoposide	300
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	nota di credito - gentamicina	134
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	note di credito - moxifloxacin	30
EA0130	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	nota di credito - oxaliplatino	282
EA0130	2016	UBER ROS SPA	nota di credito - mozaik	81
EA0130	2016	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	accredito costi ricaricabile	996
EA0130	2016	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	nota di credito - manuale professionale sicurezza 2016	73
EA0140	2016	AD MULTISERVICE S.R.L.C.R.	rimborso spese paziente straniero	99

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

		SALUTE - ASSL CAGLIARI		
EA0140	2015	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA	rilevazione credito per produttività ex comandati ex Asl 7 Carbonia	9.535
EA0140	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI	consulenze branca diabetologia pediatrica ottobre-novembre 2016	4.421
EA0140	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI	accessi convenzione cardiologia settembre-dicembre 2016	10.440
EA0140	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL LANUSEI	consulenze branca diabetologia pediatrica dicembre 2016	829
EA0140	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL NUORO	consulenze fisica sanitaria anno 2016	47.459
EA0140	2009	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	10.008
EA0140	2010	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	integrazione crediti comandati	3.516
EA0140	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	29.754
EA0140	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	36.205
EA0140	2012	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	1.036
EA0140	2013	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	16.781
EA0140	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	iscrizione crediti comandati	5.684
EA0140	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	ex Asl1 Sassari stralcio ft. n° E2_bil/2015/700 31/12/2015 PN 6158/16	12.284
EA0140	2013	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	iscrizione crediti comandati	40.699
EA0140	2015	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	iscrizione crediti progetti di ricerca rischio evolutivo come da delibera 1813 del 12/10/2016 ad integrazione della delibera 1275 del 28/10/2015 ex Asl 8	43.656
EA0140	2016	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	iscrizione credito nota ex Asl 8 n.123609 del 22/11/2016 integrazione delibera 1181 del 31/08/2016 recepita da AOB con delibera 1813 del 12/10/2016 ex Asl 8	4.693
EA0140	2016	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	iscrizione credito per residuo finanziamento in conto capitale relativo al project financing nota Assl Cagliari n. 2136648 del 15/06/2017	134.830
EA0140	2011	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI	iscrizione crediti comandati anni 2011-2012	35.601
EA0140	2016	BALT ASSISTANCE LTD	rimborso spese paziente straniero	2.745
EA0140	2016	BANCA IFIS S.P.A.	nota di credito per interessi moratori	98.311
EA0140	2016	BANCA IFIS S.P.A.	nota di credito per interessi moratori	22.374
EA0140	2016	BAYER AG	studio Bayer 16573 Navigate Esus	4.779
EA0140	2016	BD SWITZERLAND SARL	nota di credito a storno totale ft n. 4000287902 del 12/12/2016 acquisto farmaci	449
EA0140	2016	BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	studio clinico prot. BI 1160.136 AF Gloria II semestre 2016	400
EA0140	2016	CASSA ECONOMALE P.O. BUSINCO	Rilevazione incasso riversamento sul conto di Tesoreria della somma residuale al 31-12-2016 del Fondo iniziale di dotazione Economato Presidi Ospedalieri Businco e Cao	7.323
EA0140	2016	CONSORZIO G.S.I	consulenze sanitarie luglio 2016	442
EA0140	2016	CROMNIA SRL	studio osservazionale B1831081 PFIZER ITALIA SRL	1.000
EA0140	2016	DIVERSI	storno dopponi fatture CUP 2016 già registrate con PN generale	-5.846
EA0140	2016	ELI LILLY ITALIA SPA	Storno parziale interessi di mora per importi incassato a seguito D.I.6046/16	15.457
EA0140	2016	ERARIO C/IVA	rilevazione sopravvenienza attiva per quadratura erario c/IVA con credito IVA 2017 da dichiarazione	10.330
EA0140	2016	ICON CLINICAL RESEARCH LTD	studio GILEAD 035-0077 Protocollo GS-US-312-0123	6.813
EA0140	2016	ID. & CO. S.R.L.	nota di credito per interessi moratori	917

EA0140	2015	ID. & CO. S.R.L.	nota di credito per interessi moratori	82
EA0140	2016	INPS - SEDE DI CAGLIARI	consulenze tecniche d'ufficio	350
EA0140	2016	ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE	consulenze tecniche d'ufficio	290
EA0140	2016	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	consulenze tecniche d'ufficio	290
EA0140	2016	ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	consulenze tecniche d'ufficio	99
EA0140	2015	JANSSEN-CILAG SPA	Studio osservazionale 21208PCR4001	1.320
EA0140	2011-2015	KEDRION S.P.A.	nota di credito per interessi moratori	35.796
EA0140	2016	OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	prestazioni sanitarie trapianto rene	5.915
EA0140	2013	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	2 tranches anatomia fetale con sonda ecografica transaddominale LR 7/2007 Bando Tender 2013 - Ex Asl 8. Convenzione n. 9540/conv/19 del 20.12.2013.PROG. 10/2017	80.000
EA0140	2015	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	2 tranches progetto connet "analisi e ricerca su sistemi di teleconsulto a basso costo e basati sulla trasmissione di immagini mediche in tempo reale con interazione diretta tra gli specialisti"	63.720
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	determinazione RAS 1410 del 19.12.2017 impegno somma destinata al pagamento delle fatture emesse dall'ASL TO4 di Chivasso, relative alla fornitura in compensazione dei plasmaderivati anni precedenti	1.979.279
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	misure contenimento spesa farmaceutica reiscrizione somme vincolate pay back anno 2016 SC05.6025	17.196
EA0140	2015	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	reiscrizione somme capitolo SC05.0130 anno 2015 procreazione med. assist. SC05.6080	7.001
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	gc crediti per stranieri temporaneamente presenti 2016 da Prefetture a crediti vs RAS	49.507
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	gc riallineamento mastri e rilavazione insussistenze passive	1.391
EA0140	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	rilevazione credito v/RAS per plasmaderivati anni precedenti di cui alla det. RAS 214/6815 del 13/03/18	1.595.221
EA0140	2016	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	nota di credito per interessi moratori	2
EA0140	2016	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	nota di credito per interessi moratori	4.133
EA0140	2016	ROCHE SPA	studio MO28048- Ordine n. EC10192115-G	1.000
EA0140	2016	ROCHE SPA	studio MO28543 numero d'ordine 3500017232	501
EA0140	2016	SANOFI S.P.A.	nota di credito per interessi moratori	3.813
EA0140	2015-2016	SANOFI S.P.A.	nota di credito per interessi moratori	8.293
EA0140	2012	SARDALEASING S.P.A.	rimborso relativo a scadenze 2012	298
EA0140	2016	TEVA ITALIA S.R.L.	studio osservazionale PRIMULA - PO:38726	1.400
EA0140	2016	UNICREDIT FACTORING S.p.A.	nota di credito per interessi moratori	906
EA0140	2008	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI	restituzione importo non utilizzato UA. 2008-LR7/2007 bando 2008 progetto creazione di un modello predittivo dell'autoimmunità in Sardegna basato sull'interazione tra geni e ambiente: studio dell'associazione tra mycobacterium avium subspecies paratuberculosis con la sclerosi multipla ed il diabete mellito di tipo 1	-5.339

PS03– Insussistenze attive

MOD. CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0240	2014	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	ripristino credito per errato storno ex Asl 4 Lanusei	5.181
EA0240	1998	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	stralcio debito (venuta meno costi) - ft 2015/1 31/12/1998	19.011
EA0240	1999	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	stralcio debito (venuta meno costi) - ft 4814/1 17/05/1999	8.274
EA0240	2000	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	stralcio debito (venuta meno costi) - ft 10591/1 27/01/2000	23.345
EA0240	2011	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	stralcio debito (venuta meno costi) - ft 35028/5 31/12/2011	17.389
EA0240	2012	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	stralcio debito (venuta meno costi) - ft 76929/17 31/12/2012	10.983
EA0240	2017	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	storno iva split payment pn 2017/198759	72
EA0240	2016	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	stralcio ft ftel 2016/91 pn 10663/16	54
EA0240	2011	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	storno parziale fattura 3448/11 del 06/04/2011 (pn 7562)	4.645
EA0240	2012	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	storno ft pn 78902/12	19.486
EA0240	2011	AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	storno pn 37665/10 debiti per personale comandato presso altre asl come da comunicazione del servizio personale del 20/04/2011. per doppia imputazione debito	2.694
EA0240	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	storno png 193528/16 (rimborso prestazione specialistica 2016 prefattura 257/17) per doppia iscrizione in bilancio	34.028
EA0240	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	storno fattura A7_ftel/2017/9	141
EA0240	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	storno A7_ftel/2017/10	141
EA0240	2017	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	storno A7_ftel/2017/16	139
EA0240	2008	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	stralcio ft 613 del 16/12/2008 pn 11140/09 ex Asl 7 Carbonia	1.602
EA0240	2008	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	stralcio ft 86/01 del 18/02/2008 pn 42209/08 ex Asl 7 Carbonia	4.802
EA0240	2016	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	stralcio ft A7 ftel/2016/217 pn 181528/16 ex Asl 7 Carbonia	1.536
EA0240	2016	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	stralcio ft a7 ftel/2016/218 pn 181530/16 ex Asl 7 Carbonia	1.536
EA0240	2009	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	storno riversamento enco ex pn 37130	6.337
EA0240	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 OLBIA	storno debiti (venuta meno di costi) pn 97429 del 31/12/2014	25.312
EA0240	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	stralcio ft 424 del 31/12/2011 pn 33104/12 ex Asl 1 Sassari	81
EA0240	2001	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft. 7477/01 (ex pn 154634) consulenze tecniche png 8690/1	132
EA0240	2010	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 3821/49 prestazioni ambulatoriali 1° trimestre png 14250	39.602
EA0240	2010	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 3818/42 pn 33662	40.567
EA0240	2010	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 587/42 2010 pn 34724	2.002
EA0240	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 595/2011 pn 22264	43.187
EA0240	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 738/11 pn 29677	31.142
EA0240	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno ft 15/42 2011 pn 3084	2.002
EA0240	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	png 147608/15 storno debito spese 2015 (accorpamento) in quanto non dovuti come da circolarizzazione con ATS	27.408
EA0240	2009	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	storno debiti vs/inpdap f25767 pn 2009 -20302 -20786 -22273 -25723 -28374	8.018
EA0240	2006	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	stralcio debiti riversamento enco a storno pn 37130 del 01/01/2006	258.478
EA0240	2011	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno oneri per comandati già iscritti in bilancio ex Asl 8 Cagliari	2.008
EA0240	2012	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno ft 75/2012 pn 13309	35.425
EA0240	2012	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno ft 529/12 pn 33078	38.787
EA0240	2012	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno ft 564/12 pn 37742	1.230
EA0240	2015	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno png 147714/2 31/12/2015	174.818

EA0240	2013	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno ft 337/13 pn 52305/13	29.776
EA0240	2009	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	stralcio ft.317/01 del 05/03/2009 pn 14921/09 ex Asl 4 Nuoro	2.524
EA0240	2013	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	stralcio ft 1166 del 31/12/2013 pn 93748/13 ex Asl4 Nuoro	5.046
EA0240	2012	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	stralcio pn 76929/12 del 31/12/2012 costi comando non richiesti da ats nella circolarizzazione	31.662
EA0240	2004	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	stralcio ft pn 1252/04 (sangue)	490
EA0240	2004	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	storno fattura 978/04 (sangue)	280
EA0240	2008	POLICLINICO UNIVERSITARIO	storno pn 49149/08 (ex enco pn 494343)	1.501
EA0240	2015	Altri fondi	storno accantonamenti costi stimati a seguito della incorporazione dei pp.oo. businco e cao (png 147618-147770-147772/15 e png 143925/16) anno 2015	673.895
EA0240	2014	Altri fondi	storno accantonamenti costi stimati per congruagli utenze acqua anni precedenti	46.079
EA0240	2014	Credito IVA	storno per errata rilevazione credito/IVA come da modello unico 2015 (png 97433/14)	1.314
EA0240	2014	Credito IVA	storno per errata rilevazione credito/IVA come da modello unico 2015 (png 97433/14)	3.920

PS04-Sopravvenienze passive

MOD. CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0340	2016	ABBVIE S.R.L.	g/c IVA n.c. 2017005992 rimborsata da AIFA	13.194
EA0340	2015	ABBVIE S.R.L.	rilevato debito per errore riscontrato nell'imponibile pagato su OP 4743/15	239
EA0340	2016	AGENZIA DELLE ENTRATE	ravvedimento operoso ritenuta d'acconto	294
EA0340	2016	AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	regolarizzazione contributiva INPS	2.104
EA0340	2016	AMICI VALERIO	rimborso spese collegio sindacale missione ottobre 2016	353
EA0340	2016	AMICI VALERIO	rimborso spese collegio sindacale missione novembre 2016	231
EA0340	2016	ASSOCIAZIONE LOVE BRIDGES ONLUS	restituzione acconto 30% per le cure SDA paziente straniero	976
EA0340	2016	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	attività libera professione da maggio-giugno 2016 personale universitario presso Cao	1.639
EA0340	2011	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	acquisto prestazioni sanitarie anno 2011	24.491
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 luglio 2015 personale universitario presso Cao	20.861
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 agosto 2015 personale universitario presso Cao	20.002
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 settembre 2015 personale universitario presso Cao	18.856
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 ottobre 2015 personale universitario presso Cao	18.856
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 novembre 2015 personale universitario presso Cao	18.856
EA0340	2015	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	rimborso integrazione ex art. 31 d.p.r. 761/79 dicembre 2015 personale universitario presso Cao	39.339
EA0340	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	restituzione somme derivanti dal profitto del reato versate da dipendente	595
EA0340	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	contributi direttori Balata e Pintus da rimborsare ad ATS anno 2016 non rilevati	6.976
EA0340	2015	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CAGLIARI	rimborso costi da convenzione fornitura farmaci oncologici ad alto costo 2° semestre 2015	8.839
EA0340	2015-2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CAGLIARI	rimborso ticket da novembre 2015 a settembre 2016	35.376
EA0340	2011	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	storno costo (ft. da ricevere anno 2011 pn 4047/11)	17.601
EA0340	2014	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	storno costo (ft. da ricevere anno 2014 pn 6481/14)	3.762
EA0340	2013	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	storno costo (ft. da ricevere anno 2013 pn 1237/13 pn 13525/13)	12.397
EA0340	2014-2016	BANCA FARMAFACTORING SPA	interessi di mora su fatture anni precedenti	167.079
EA0340	2016	BANCA IFIS S.P.A.	interessi di mora su fatture anni precedenti	22.858
EA0340	2016	ELI LILLY ITALIA SPA	interessi di mora su fatture anni precedenti	4.978
EA0340	2014-2016	FARMAFACTORING SPV I S.R.L.	interessi di mora su fatt. anni precedenti	2.500
EA0340	2014-2016	Fondo rischi per interessi moratori	storno fatture interessi di mora	-45.811
EA0340	2016	IRPEF (RIT. ACCONTO)	imputazione ritenuta d'acconto su fatture spese legali	3.562
EA0340	2016	PORTOGHESE IGOR	docenza corso di formazione "corso base per la sicurezza e salute sui luoghi di lavoro D.Lgs 81/2008" Cagliari 04/11/2016 e 16/12/2016	350
EA0340	2016	PUDDU MASSIMO	contratto libero professionale compensi dicembre 2016	2.677
EA0380	2016	PERSONALE DIPENDENTE	competenze esercizi precedenti	178.866
EA0390	2016	PERSONALE DIPENDENTE	competenze esercizi precedenti	102.973
EA0400	2016	PERSONALE DIPENDENTE	competenze esercizi precedenti	49.096
EA0440	2016	3M ITALIA SRL	rinnovo web_code finder	10.204
EA0440	2016	A.V.I.S. PROVINCIALE CAGLIARI	attività di chiamata donatori ottobre-dicembre 2016	2.258
EA0440	2016	ABBOTT S.R.L.	canone locazione ARC I1000SR ott-dic 2016	8.052
EA0440	2015	ABBOTT S.R.L.	canone locazione gruppo continuità agosto 2015	905

EA0440	2015	ABBOTT S.R.L.	canone locazione TDX agosto 2015	122
EA0440	2016	ABBOTT S.R.L.	MitraClip System Kit 2	83.200
EA0440	2016	AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA S.P.A.	Artisan PAS Stain Kit	1.623
EA0440	2015	AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA S.P.A.	canone di noleggio febbraio - agosto 2015	2.562
EA0440	2015	AGUS PAOLO SPURGH I S.R.L.	intervento di stasamento canali	427
EA0440	2016	ALEA DI DADONE SILVIO E C.	pompa elastomerica a flusso fisso UV	99
EA0440	2016	ALIFAX S.R.L.	CYBOW 10 - 100strips	171
EA0440	2016	ASPEN PHARMA IRELAND LTD	registrazione FT 6427 del 11/04/2016 pagata su IBAN errato	102
EA0440	2015	ASTRAZENECA SPA	PULMAXAN STERLIQ 0,50 MG	143
EA0440	2016	ATOS ITALIA S.P.A.	adeguamento ISTAT servizi a regime 7 anno agosto - dicembre 2016	731
EA0440	2016	ATOS ITALIA S.P.A.	rivalutazione ISTAT servizi anticipati 9 anno agosto - dicembre 2016	1.054
EA0440	2016	AZIENDA A.S.L. N 4 LANUSEI	storno totale ftel 204/11 del 31/12/16	10.442
EA0440	2016	AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	attività di patologia gastro-enterica dicembre 2016	6.002
EA0440	2016	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	prestazioni di biochimica clinica	160
EA0440	2016	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	rimborso spese trasporto emocomponenti dicembre 2016	3.304
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	storno totale fattura 11/11 del 15/03/2017	826
EA0440	2014	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	fornitura di miscele nutrizionali personalizzate allestite nell'anno 2014 - n 4 sacche neonatali per pediatria	218
EA0440	2011	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	visite collegio medico anno 2011 (novembre)	408
EA0440	2011	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	visite collegio medico anno 2011 (marzo)	306
EA0440	2011	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	visite collegio medico anno 2011 (marzo)	306
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	prestazioni di consulenza sanitaria erogate dal 20.06.2016 al 22.06.2016 c/o lab. ematologia Businco	747
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	eventi formativi relativi alla sicurezza in chirurgia (SISPAC) periodo 20/6/2016 - 16/11/2016	538
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	iscrizione debito vs ATS della differenza tra debito iscritto e debito reale (presente nel mastro ATS) = 1260.60€ (iva a debito)	1.261
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA	attività di collaborazione in convenzione del tecnico informatico programmatore dicembre 2016	1.431
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA	prestazione sanitaria (polisonnogramma) effettuata in data 16/11/2016	141
EA0440	2016	AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE - ASSL CARBONIA	prestazione sanitaria (polisonnogramma) effettuata in data 09/11/2016	141
EA0440	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4	compensazione prodotti plasmaderivati chiusura CRCC anno 2015	3.574.500
EA0440	2016	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE PAPA GIOVANNI XXIII	prestazioni specialistica ottobre 2016	1.303
EA0440	2016	AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO-SANITARIA N. 8 BERICA	addebito per spese di imballaggio per invio unita' di GRC come da convenzione nel periodo: dal 06-07-2016 al 21-12-2016	416
EA0440	2016	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	pn generata da doc a9_ftel-2017-69. - storno ft.193/11 31/12/16	2.485
EA0440	2016	BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	canone mese dicembre 2016 servizio homebanking	1
EA0440	2016	BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	imposta di bollo c/c bancario anno 2016	145
EA0440	2016	BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	imposta di bollo su c/c mese dicembre 2016	8
EA0440	2015	BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	spese bancarie anno 2015	88
EA0440	2016	BAXALTA ITALY S.R.L.	ADVATE 250IU	1.073
EA0440	2016	BD SWITZERLAND SARL	FARMACI	494
EA0440	2013-2016	BECKMAN COULTER S.R.L.	canone di locazione strumentazione FC500 Cytometry	29.280
EA0440	2015	BECKMAN COULTER S.R.L.	Seronorm Immunoassay Level 3	1.743

EA0440	2016	BIOLENA S.R.L.	trasfusore 2 vie in miprex	477
EA0440	2016	CAMERA DI COMMERCIO I. A. A. DI CAGLIARI	diritti di segreteria MUD ambientale P.O. San Michele	15
EA0440	2016	CAMERA DI COMMERCIO I. A. A. DI CAGLIARI	diritti segreteria MUD ambientale P.O. Cao	15
EA0440	2016	CARL ZEISS SPA	intervento tecnico per microchirurgia ORL	905
EA0440	2016	CARLO ERBA REAGENTS SRL	nota di debito per annullamento nota di credito 2116026846 del 22/09/16 (reg. 17276/16) caricata con errato codice fornitore	31
EA0440	2016	COCCO GABRIELE	restituzione importo per acquisto autovettura secondo delibera 1326 del 2014 e successivamente annullata con delibera 2309 del 2016 (ordinativo di riscossione n° 431 del 17/9/14)	550
EA0440	2015	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	riallineamento contabilita' con libro cespiti (storno cespiti 2015 caricato due volte, come da comunicazione del serv. patrimonio del 06/04/18)	65.700
EA0440	2016	CONSORZIO FUTURO IN RICERCA	storno nota di credito su fattura 2016 per convegni	450
EA0440	2016	CONSORZIO FUTURO IN RICERCA	storno nota di credito su fattura 2016 per convegni	300
EA0440	2016	CRINOS SPA	UROCHINASI CRINOS 25.000 UI 1flac	289
EA0440	2016	DESSI' ALESSANDRO	Sensore SpO2 TruSignal	0
EA0440	2016	DIFARMA S.P.A.	RIFADIN SCIR 60ML 1,2G	6
EA0440	2016	DIVERSI	pn generata da doc nc_sgp/2017/52 numero: bro/49/16. data: 09/03/2016 num. sgp:bro/49/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5382	85
EA0440	2016	DIVERSI	pn generata da doc nc_sgp/2017/53 numero: bro/67/16. data: 25/03/2016 num. sgp:bro/67/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5587	148
EA0440	2016	DIVERSI	pn generata da doc nc_sgp/2017/53 numero: bro/67/16. data: 25/03/2016 num. sgp:bro/67/16 -cassa sgp:cas904lpa - mod. pagamento:contanti - titcode:ial doc di riferimento:ft_sgp-2017-5587	2
EA0440	2016	ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL	contratto di manutenzione preventiva, controllo funzionale e verifica sicurezza elettrica del laboratorio di immunologia dei trapianti e della banca del sangue cordonale periodo 01.06.2016- 31.12.2016	1.873
EA0440	2015-2016	ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL	contratto manutenzione apparecchiature dal 01.06.2015- 31.05.2016	3.203
EA0440	2016	ELETTRONICA PROFESSIONALE SRL	servizio manutenzione apparecchiature laboratorio banca del sangue cordonale e laboratorio immunologia dei trapianti (nov-dic 2016)	1.262
EA0440	2016	ERREKAPPA EUROTROPICI SPA	AMINOTROPIC INT. 30 buste	2.144
EA0440	2015	ESAOTE S.P.A.	riparazione app.sanitaria c/o OBI San Michele	2.678
EA0440	2016	EUROCLONE S.P.A.	canone noleggio strumenti citogenetica luglio - dicembre 2016 ospedale Cao	3.356
EA0440	2011	FASTWEB S.P.A	integrazione fattura telefonia n. LA00089182 del 30/09/2011	281
EA0440	2015	FASTWEB S.P.A	riemissioneFT PAE0040876 del 2015	36
EA0440	2015	FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA	analisi segmenti DNA con sequenziamento (blocchi di CA. BP) - estrazione DNA da tessuti diversi (nuclare o mitocondriale)	488
EA0440	2012	FONDAZIONE POLICLINICO UNIVERSITARIO AGOSTINO GEMELLI	prelievo cuore per trapianto - Cagliari (data donazione 08/11/2012)	8.875
EA0440	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	AdreView[123I] INJ 148 MBq	1.045
EA0440	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	DaTSCAN EXT[123I] INJ 370 MBq	1.872
EA0440	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	DRYTEC 11.9 GBQ-TC99	5.729
EA0440	2015	GE HEALTHCARE S.R.L.	IODIDE[131I]-Sol.-IBS2_925-3.7GBQ-4ml	3.365
EA0440	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	NANOCOLL 5 FIALE	1.375
EA0440	2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	THERACAP Sodium Iodide	18.845

EA0440	2016	GRIFOLS ITALIA S.P.A.	SACCA TRANSFER 600 ML MULTILINGUE	352
EA0440	2016	HOLLISTER S.P.A.	2L Sacca Letto Hollister Tubo 100cm	318
EA0440	2015	HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE	ABX MINOTROL CRP "1" (2,5ml)	339
EA0440	2015	HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE	MINOTROL 16	488
EA0440	2015	HORIBA ABX SAS SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE	printer paper	60
EA0440	2016	HOSPIRA ITALIA SRL	NIPENT 10mg	1.421
EA0440	2016	HOSPIRA ITALIA SRL	DOPAMINA 200 mg/5 ml	72
EA0440	2016	HOSPIRA ITALIA SRL	NIPENT 10mg iv Pentostatina	3.552
EA0440	2016	INPS - SEDE DI CAGLIARI	storno fatture	2.788
EA0440	2016	IS OSTERIAS SRL	riemissione fattura stornata con nota di credito fornitura di pastine e cialde destinate alla sala prel. centro trasf. e immun. aferesi del P.O. San Michele	3.915
EA0440	2015	ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO	prestazioni sanitarie per oncologia medica Businco	491
EA0440	2014	ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO	ricerca cellule tumorali circolanti per oncologia medica Businco	491
EA0440	2016	ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - SOCIETA' PER AZIONI IN BREVE IPZS S.P	storno nc 1216003334 del 31/05/16 emessa su fattura 1216003163/16 rifiutata.	309
EA0440	2015	IVA a debito per acquisti infra-CEE	integrazione registrazione fattura per errata registrazione fattura nel 2016 (ft da ricevere 2015): il totale ft non era comprensivo dell'IVA in reverse charge	6
EA0440	2015	LA SALA GIUSEPPE	competenze collegio sindacale trattamento integrativo del. 584/2015	1.132
EA0440	2016	LIFE TECHNOLOGIES ITALIA FIL. LIFE TECHNOLOGIES EUROPE BV	100 MM DATP SOLUTION	659
EA0440	2016	LKH-UNIV. KLINIKUM GRAZ	trattamento ambulatoriale IV trimestre prestazione laboratorio istologico	71
EA0440	2016	MALLINCKRODT RADIOPHARMACEUTICALS ITALIA S.P.A.	TECHNISCAN DTPA X5	152
EA0440	2016	MALLINCKRODT RADIOPHARMACEUTICALS ITALIA S.P.A.	SESTAMIBI X5	792
EA0440	2012	MEDLINE INTERNATIONAL ITALY SRL	clipper, blade, gen purp F or body hair.	12.705
EA0440	2016	MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	SERVCO-ALLIN-SGS	6.954
EA0440	2016	MINISTERO DELLA DIFESA AGENZIA INDUSTRIE DIFESA STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO	D-PENICILLAMINA 150 mg flacone 50 CPS	1.320
EA0440	2016	NADALINI LUISA	docenza corso di formazione "Oncologia insieme" Cagliari 07-08/10/16	1.000
EA0440	2016	NADALINI LUISA	rimborso spese di viaggio e soggiorno per docenza corso formazione "Oncologia insieme" Cagliari 07-08/10/2016	340
EA0440	2016	NUTRICIA ITALIA SPA	SACCA CON DEF 1,3L INFINITY TR	8.823
EA0440	2016	OREFICE SRL	servizio di manutenzione dei gruppi elettrogeni dal 20/09/2016 al 31/12/2016	2.582
EA0440	2016	ORIGIO ITALIA SRL	MEDIUM WITH HEPES CA/MG FRE	216
EA0440	2016	ORIGIO ITALIA SRL	PVP 7% KIT 6 X 0,5 ML	521
EA0440	2016	ORIGIO ITALIA SRL	QUEEN'S SPERM WASHING MEDIUM	1.430
EA0440	2016	OSPEDALI PRIVATI FORLI S.P.A.	prestazioni chirurgiche per convenzione (aprile-novembre 2016)	42.698
EA0440	2016	PANTEC SRL	TESTOSTERONE DIRETTO (MBq 0,185)	171
EA0440	2016	PAUL HARTMANN S.P.A.	CombiSet trauma femore	95
EA0440	2016	PAUL HARTMANN S.P.A.	CombiSet universale CH. P	179
EA0440	2016	PAUL HARTMANN S.P.A.	CombiSet universale CH. P 2St	298
EA0440	2012	PAUL HARTMANN S.P.A.	FOLIODRAPE	312
EA0440	2016	PAUL HARTMANN S.P.A.	Set laparoscop.open CH.urg.	110
EA0440	2016	PERKIN-ELMER ITALIA S.P.A.	cartoncino per screening neonatali	4.465
EA0440	2015	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	catetere orientabile quadripo.SAFIRE CURV.M 7FR	2.196

EA0440	2016	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	filtro antibatterico per N.O.T 1,2MICRON	2.428
EA0440	2016	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	FLAT SHEET 20X30CM-1PK BIOA TISSUE REINFORCEMENT	3.432
EA0440	2016	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	INTROD. TRANSETT. 8F	2.532
EA0440	2016	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	protesi mammaria 555cc.	619
EA0440	2016	PRODIFARM SPA (EX PRODIFARM SRL)	suturat.lineare articol.55mm. verde	1.611
EA0440	2016	R.A.V.I. SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	acqua deionizzata	110
EA0440	2016	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	conseguimento accreditamento netcord-fact: aggiornamenti per il 2016. versamento del contributo per l'accreditamento del corso FSC	250
EA0440	2016	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	canoni di noleggio e assistenza tecnica strumento B123 <4> c/o Neurochirurgia San Michele	1.220
EA0440	2015	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	canoni di noleggio e assistenza tecnica strumento B123 <4> c/o Neurochirurgia San Michele	610
EA0440	2016	SAMED DI USALA M. & C. S.A.S.	aghi monouso per CARPULE 30 G	250
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	Aria Medicin. FU in B.la L 40	156
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	assistenza tecnica e manutenzione gennaio - giugno 2016	8.454
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	azoto liquido	728
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	Azoto med. FU in B.la L 40	2.184
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	Carb. Diossido med.	364
EA0440	2016	SAPIO LIFE S.R.L.	O2 Gas Med.	3.866
EA0440	2011	SARSTEDT SRL	microprovetta biosphere	415
EA0440	2016	SFL SERVICES FACILITY LOGISTICS SOC. COOP.	adeguamento prezzi servizi pulizia	66.365
EA0440	2016	SIEMENS HEALTHCARE SRL	adeguamento ISTAT 7' anno -agosto dicembre 2016 canone servizi anticipati	14.103
EA0440	2016	SIEMENS HEALTHCARE SRL	adeguamento ISTAT 9' anno -agosto dicembre 2016 canone servizi anticipati	78.819
EA0440	2014	SIEMENS HEALTHCARE SRL	pn generata da doc a9_a1-2017-22888. numero: 1010842275. data: 29/09/2014	891
EA0440	2016	SIEMENS SPA	adeguamento ISTAT 7' anno agosto - dicembre canone dei servizi a regime	7.004
EA0440	2016	SIEMENS SPA	adeguamento ISTAT 9' anno agosto - dicembre 2016 canone servizi anticipati	14.312
EA0440	2015	SMITH & NEPHEW S.R.L.	ENDOBUTTON CL ULTRA 15MM EX CODE 7209352	520
EA0440	2014	ST JUDE MEDICAL ITALIA SPA	storno nc 7500034286 del 30/12/14 per errato codice fornitore	12.719
EA0440	2016	STEVA S.R.L.	servizio di manutenzione vari ups c/o aob settembre dicembre 2016	2.506
EA0440	2016	STRYKER ITALIA S.R.L. - SOCIO UNICO	SPINEPLEX CEM. VERT. 1/2 D	2.813
EA0440	2016	SVAS BIOSANA SPA	liquidazione accordo transattivo debiti pregressi a titolo di revisione prezzi	1.459
EA0440	2015	TAKEDA ITALIA S.P.A.	TACHOSIL SPUGNE 4,8X4,8CM	4.235
EA0440	2014	TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A.	spese telefoniche gennaio-dicembre 2014	5.134
EA0440	2015	TELEFLEX MEDICAL SRL	catetere mount	73
EA0440	2016	TELEFLEX MEDICAL SRL	guanti in nitrile	1.464
EA0440	2015	TELEFLEX MEDICAL SRL	LMA Unique Size 2	1.200
EA0440	2015	TELEFLEX MEDICAL SRL	sist. monouso di dren. tor. pleur.	725
EA0440	2016	TEPOR S.P.A.	adeguamento ISTAT relativa al canone dei servizi a regime di progetto lavori di ampliamento ed innovazione tecnologiche pp.oo. Cao e Businco	24.823
EA0440	2016	TEPOR S.P.A.	adeguamento ISTAT relativo al canone dei servizi anticipati 9' anno agosto - dicembre 2016	47.443
EA0440	2015	THERMO FISHER SCIENTIFIC S.P.A.	fornitura in service HPLC ULTIMATE 5 rata 7-12/2015	15.957
EA0440	2016	THERMO FISHER SCIENTIFIC S.P.A.	fornitura in service HPLC ULTIMATE 6 rata 1-6/2016	15.957
EA0440	2015	TRANSPORT S.A.S. DI TAULA VITTORIO & C.	storno fattura n.800918 del 30/07/15 erroneamente caricata come fattura economale (reg. 6175/16)	-211
EA0440	2015	TRANSPORT S.A.S. DI TAULA VITTORIO & C.	TEXACO CAPELLA WF Oli per compressori frigoriferi	211
EA0440	2016	UNIPHARMA SA	FARMACI	1.087

EA0440	2016	XANIT SRL	contenitori fluidi con gel ACTIVAC CFX10	3.587
EA0440	2016	ZOLL MEDICAL ITALIA S.R.L.	canone noleggio defibrillatore indossabile (LIFE VEST) - DM PONTE	1.924

PS05–Insussistenze passive

MOD. CE	ANNO DI RIFERIMENTO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
EA0550	2009	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	5.630
EA0550	2012-2013	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione.	207.784
EA0550	2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 OLBIA	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	130
EA0550	2005-2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	430
EA0550	2005-2015	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	299.386
EA0550	2012-2015	AZIENDA U.S.L. N. 8 CAGLIARI	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	302.543
EA0550	2008-2010	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	10.935
EA0550	2009-2010	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI	rilevazione elementi straordinari di reddito e conseguente stralcio di crediti a seguito della circolarizzazione dei rapporti credito/debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione	20.000
EA0550	2017	Altri crediti	GC riallineamento mastri e rilavazione insussistenze passive	270.509
EA0550	2016	BANCA IFIS S.P.A.	riallineamento saldi mastri A2050 per arrotondamenti in dare anni precedenti	2
EA0550	2016	Cassa prestazioni 1	rilevate insussistenze passive mancato versamento per ritiro n. 2 bancone false - rif. verbale del 12.05.16 e 03.08.16	200
EA0550	2017	Cassa prestazioni 1	rilevate insussistenze passive per mancato versamento fondi cassa operatori ufficio ticket Businco e Cao per rapina del 18.05.17	1.350
EA0550	2017	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	GC riallineamento mastri e rilavazione insussistenze passive	380.888
EA0550	2017	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	rilevazione debito vs RAS per restituzione quota non rendicontata; contributo ricevuto di € 121.000 (apparecchio radiologico HD POR 2007-2013) a fronte di spese per € 96.147,91, Del. AOB 609/2017	24.852
EA0550	2017	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SASSARI	restituzione somme non utilizzate progetto: invecchiamento e apparato cardiovascolare nella popolazione sarda del progetto progenia	20.106
EA0550	2017	UTENTI DIVERSI - CASSE TICKET	rilevata perdita su crediti rif. rapina ufficio ticket Businco e Cao del 18/05/17	24.351

Altre informazioni

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



Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2017

Allegato C