



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/ 2019

dal 01/01/2019 al 31/12/2019



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla gestione. Esso è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 Titolo II, concernente: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", e recante: "Principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario". Il presente bilancio di esercizio è stato inoltre redatto secondo le disposizioni del Codice Civile e dei Principi contabili Nazionali (OIC), richiamati anch'essi dal suddetto D.Lgs 23 giugno 2011 n.118. Sono state altresì applicate le disposizioni contenute nei decreti assessoriali n. 1 del 09/01/2014, n. 4 del 14/01/2015, n. 1 del 12.01.2016 e n. 45 del 28.12.2016, con i quali l'Assessore dell'Igiene e Sanità e Assistenza Sociale, in base al decreto 118/2011, ha impartito, rispettivamente, le direttive relative all'area delle rimanenze, all'area delle immobilizzazioni e del patrimonio netto, a quella dei crediti e dei ricavi e a quella dell'area dei debiti e dei costi.

Il Bilancio si compone pertanto dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Rendiconto finanziario
- 4) Nota integrativa;

è redatto con chiarezza, nel rispetto degli schemi previsti, e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio; esso non contiene raggruppamenti di voci e compensazioni di partite; non presenta deroghe al fine della rappresentazione veritiera e corretta ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, e fornisce un quadro fedele della realtà aziendale; corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, e soddisfa la necessità di informazioni complementari.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico figurano le operazioni di gestione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari poste in essere durante l'esercizio 2019.

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 0,50 Euro, e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,50 Euro.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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– NO I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Pur non essendoci deroghe al principio di continuità e ai criteri di valutazione, è opportuno evidenziare che fino all'esercizio 2014 i Bilanci, ancorché conformi alla normativa stabilita dagli art.2423 ter,2424 e 2425 del codice civile, sono stati redatti secondo le disposizioni contenute nella L.R. 10/2006 e stabilite dalle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione approvate con la DGR n. 50/19 del 11.12.2011.

L'applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs 118/2011 ha modificato in particolare i coefficienti di ammortamento di alcune categorie di immobilizzazioni, comportando quindi, a partire dal 2015, la necessità di un ricalcolo degli ammortamenti pregressi di tali categorie di beni materiali al fine di adeguarne i relativi fondi di ammortamento e nel contempo, l'adeguamento delle riserve destinate agli investimenti relativamente alle corrispondenti quote di sterilizzazione.

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

GEN03– NO Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico dell'esercizio 2018 sono comparabili con quelle del presente esercizio.

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

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'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.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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.
	Le immobilizzazioni immateriali, sono rappresentate in parte da licenze d'uso di programmi informatici e sono costituite dai beni esistenti al 31.12.2018 in parte afferenti il Presidio Ospedaliero San Giovanni di Dio e trasferiti dalla ASL N. 8, con delibera del Direttore generale del 29.03.2007 n. 341 e dagli acquisti effettuati nel corso degli esercizi precedenti e dell'esercizio 2019 iscritti al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione e rettificati delle quote di ammortamento dell'esercizio che risultano evidenziate in bilancio alla voce A.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 86.503,85
	Sin dal 2014, inoltre, è stato iscritto in tale voce e più precisamente alla voce " Altre immobilizzazioni immateriali" Migliorie su beni di terzi, l'ammontare dei lavori edili e per nuovi impianti eseguiti presso il Blocco Q del Presidio " Duilio Casula" di Monserrato, relativi a specifici finanziamenti, tra cui il " Programma straordinario di investimenti di edilizia sanitaria art. 20 legge n. 67/88", denominato "Nuova costruzione Blocco Q - Presidio di Monserrato" nonché il "Piano straordinario per gli investimenti tecnologici e strutturali del SSR _ anno 2009", di cui alla DGR 58/25 del 28/10/2008 e 71/9 del 16/12/2008.
	Poiché tali lavori sono stati eseguiti presso strutture la cui proprietà, come è noto, è in capo all'Università, i relativi costi sostenuti sono stati capitalizzati ad incremento della suddetta voce " Altre immobilizzazioni immateriali" per un valore iniziale di €. 5.407.860,34, come indicato con Nota prot. 2015/03957 del 14/07/2015 del Servizio Tecnico – Ingegneria Clinica logistico. Durante il 2018, inoltre, tale voce è stata incrementata per effetto della capitalizzazione di ulteriori lavori edili e impianti effettuati su vari blocchi del Presidio di Monserrato di cui alle deliberazioni 507 del 13.06.17 e 451 del 16.04.2019 per complessivi €. 7.365.065,99. Al termine dell'esercizio 2018 pertanto il valore netto contabile decurtato della quota di ammortamento era pari a €. 11.932.389,19; durante il 2019 sono state capitalizzate ulteriori spese per lavori edili e ammodernamento tecnologico come si evince dalle deliberazioni N. 467 del 30.04.2019, N. 390 del 04.04.2019, N. 696 del 03.07.2019 e N.748 del 16.07.2019, per complessivi €. 433.006,36; L'importo netto al 31.12.2019 ammonta ad €. 11.975.712,66



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali iscritte alla voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili” il relativo ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un “piano” che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, “a quote costanti”, non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.</p> <p>Sul costo iscritto alla voce “ Altre immobilizzazioni immateriali” "Migliorie su Beni di terzi" corrispondente ai lavori sul blocco Q, e agli ulteriori lavori eseguiti durante gli ultimi tre anni e capitalizzati nel 2018 e nel 2019, come sopra indicato; il relativo coefficiente di ammortamento è stato calcolato determinando il minore tra la durata della concessione e/o diritto di utilizzo e la durata di vita utile del bene, optando per quest’ultimo criterio vista la natura del bene, rappresentata infatti da Fabbricati destinati all’attività istituzionale. Tale coefficiente è quello applicato per i “Fabbricati indisponibili” e quindi il 3%.</p>
<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 25.081.722,48, in particolare sono costituiti come di seguito indicato:</p> <p>I fabbricati di proprietà della Azienda sono rappresentati dal Presidio SGD il cui valore è determinato oltre che dal costo storico al 31.12.2006 , così trasferito dalla ex Azienda Sanitaria n. 8 di Cagliari come risulta dalla citata deliberazione del Direttore Generale 341 del 29/03/2007, relativa alla ricognizione dei beni mobili ed immobili e dal relativo fondo ammortamento alla data del 31.12.2006, anche dall'incremento per i lavori di risanamento e adeguamento dello stesso presidio nell'ex reparto di radiologia in cui negli 2008 e 2009 sono stati trasferiti gli uffici ticket e il CUP, e dei lavori finalizzati alla riattivazione del reparto Ex Medicina 2, nonché ai lavori di ripristino e risanamento delle superfici interne del reparto di oculistica e lavori di sostituzione e modifica opere di serramentista, presso l’Ospedale San Giovanni di Dio; A questi lavori si aggiungono quelli effettuati e capitalizzati nel 2018 per €. 177.907,92 come da delibera 451/2019 e ulteriori lavori entrati in funzione nel 2019 per un ammontare pari a €. 241.343,69 di cui alla deliberazione 535 del 16.05.2019</p> <p>Tali lavori sono stati finanziati con contributi in c/capitale assegnati a vario titolo e in particolare con il finanziamento di cui all’ ex Art.20 L. 67/88 con DGR 15/8 anno 2008 e al finanziamento dei 70 milioni di euro relativo al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n.26/2016 e alla D.G.R. n.5/1 del 24.01.2017;</p> <p>Il valore così ottenuto è stato rettificato delle quote di ammortamento di competenza calcolate in via sistematica.</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>A tale proposito è utile sottolineare che per le quote di ammortamento, calcolate sulla porzione di fabbricato incrementata per effetto dei lavori di ristrutturazione, si è provveduto ad applicare il metodo della sterilizzazione che consente di abbattere indirettamente il costo per ammortamento attraverso l'imputazione alla voce A7) valore della Produzione - "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" una quota di pari importo per i contributi in c/capitale. Relativamente al Fabbricato SGD, nell'anno 2017 a seguito di precise indicazioni da parte della RAS ed in particolare della Nota n. 1568 del 29.03.2018 avente ad oggetto : " Bilancio d'esercizio 2017: direttive sul Patrimonio Netto", si è provveduto ad iscrivere alla voce " All.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione " l'ammontare pari al valore netto contabile riferito al 01/01/2017, del Fabbricato indisponibile SGD, per consentire di costituire una Riserva utile alla sterilizzazione degli ammortamenti residui nei successivi esercizi a partire dallo stesso anno 2017. Tale iscrizione è avvenuta movimentando come contropartita il conto "Fondo di dotazione " che ovviamente ne conteneva il valore netto iniziale al momento della costituzione dell'azienda avvenuta il 14.05.2007. Nel contempo gli ammortamenti non sterilizzati a partire dall'anno 2007 e fino alla data del 31/12/2011 sono stati " sterilizzati" con l'abbattimento del conto " Perdite portate a nuovo" e dello stesso " Fondo di dotazione" . si precisa che tale procedimento è stato applicato anche per gli ammortamenti pregressi (2007/2011) di tutti i beni iscritti tra le immobilizzazioni materiali come dotazione iniziale ma che alla data del 01/01/2017 erano oramai completamente ammortizzati. La contabilizzazione del Giroconto " Fondo di Dotazione " a "Perdite Portate a nuovo" si riferisce ai soli ammortamenti " non sterilizzati" dal 2007 al 2011, in quanto a partire dall'anno 2013, poiché la RAS ha proceduto a ripianare interamente le perdite, e nel 2012 questa Azienda ha ottenuto un risultato economico positivo e pertanto la sterilizzazione degli stessi ammortamenti è avvenuta stornando il" Fondo dotazione" e rilevando quale contropartita la rilevazione degli " utili portati a nuovo" così come concordato con l'Assessorato. Il valore netto contabile al termine dell'esercizio 2019 risulta pari a €. 13.207.695,67</p> <p>Nel valore di iscrizione in bilancio si è, inoltre, tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per assicurare l'entrata in funzione del bene;</p> <p>Le restanti immobilizzazioni materiali, sono costituite oltre che dai beni esistenti al 31/12/2018, in parte rappresentati dai beni acquisiti dalla ex Azienda USL n. 8 così come risulta dalla già citata deliberazione n. 341 del 29.03.2007, dai beni acquistati durante l'esercizio e precedenti valutati al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione; tra i costi di diretta imputazione si comprende anche l'imposta sul valore aggiunto, poiché per le aziende sanitarie gli acquisti avvengono in regime di indetraibilità dell'Iva.</p> <p>Si precisa, inoltre, che la voce Macchine d'ufficio elettroniche, iscritta in Bilancio al costo storico di €. 1.606.391,56, si discosta dal valore riportato nel registro dei cespiti per un importo di €. 1995,92, risultando infatti pari a €. 1.604.395,64, tale differenza è dovuta alla mancata iscrizione durante il 2019 nel registro dei cespiti di un bene acquistato e fatturato nel 2019 ma poiché entrato in funzione durante il 2020 è stato inserito nel registro suddetto soltanto nel 2020.</p> <p>E' opportuno precisare che a partire dal Bilancio d'esercizio 2015, in ottemperanza alle disposizioni contenute del Dlgs.118/2011 le immobilizzazioni acquistate dalla AOU con fonte di finanziamento di parte corrente comportino per l'intero loro ammontare acquisito nell'esercizio la costituzione di una Riserva di Patrimonio netto per consentire la sterilizzazione degli ammortamenti ad essi relativi in apposita riserva "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" rilevando quale contropartita la voce di rettifica di ricavi "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. autonoma per quota FSR"; Si precisa che durante l'esercizio 2019 nessun bene strumentale iscritto tra le immobilizzazioni è stato acquistato con Fondi di parte corrente e pertanto non è stato necessario</p>
--	--



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>effettuare alcuna rettifica .</p> <p>Le immobilizzazioni materiali acquisite in tutto o in parte a titolo gratuito, tramite donazioni, in denaro o in natura, sono state iscritte nell'attivo patrimoniale al momento in cui il titolo di proprietà si è trasferito all'azienda, in base al presumibile valore di mercato al netto degli oneri e dei costi sostenuti per la loro entrata in funzione; il trattamento contabile è stato equiparato al conferimento di un contributo in conto impianti sterilizzando la quota di ammortamento nel conto economico e rinviando non più mediante la tecnica dei risconti passivi ma attraverso lo storno di apposito fondo iscritto, secondo il dettato del citato Dlgs. 118/2011, tra i Fondi rischi e Oneri " Quote inutilizzate contributi vincolati da privati" l'ammontare delle quote di sterilizzazione degli ammortamenti futuri.</p> <p>_ Il loro valore non comprende rivalutazioni per congruaggio monetario o per particolari ragioni economiche; non sono state riscontrate particolari situazioni in cui i valori dei beni alla chiusura dell'esercizio siano risultati durevolmente inferiori a quelli determinati secondo i criteri riportati in precedenza;</p> <p>_ Non si sono verificate produzioni interne di immobilizzazioni materiali.</p>
Titoli	<p>L'Azienda, ha sottoscritto, sin dal 2011, una modesta quota di adesione al Consorzio Sinergia Nuoro, che ha raggiunto nel 2019 €.4.512,00, sottoscritta al fine di garantire la fornitura di energia elettrica presso i presidi Ospedalieri San Giovanni di Dio e Monserrato a condizioni particolarmente vantaggiose. Tali partecipazioni, avendo rilevanza strategica nel raggiungimento dei fini istituzionali, sono state iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.</p>
Partecipazioni	<p>L'azienda non detiene partecipazioni.</p>
Rimanenze	<p>Le rimanenze finali di magazzino sono state iscritte al costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato per la valutazione delle rimanenze finali, non è, comunque, superiore al prezzo di mercato. Non sono state valorizzate rimanenze di degenze ed altre prestazioni "in corso".</p> <p>Non si è ritenuto di dover procedere alla svalutazione di poste del magazzino dato l'alto indice di rotazione del magazzino farmaci nei magazzini centrali e la bassissima percentuale di scaduti che non giustifica una svalutazione dei beni in giacenza.</p> <p>Le Rimanenze del magazzino farmaceutico e di reparto ammontano complessivamente a €.9.147.243, di cui €. 9.120.994 per beni sanitari e i restanti €. 26.249 per beni non sanitari.</p> <p>Come indicato in premessa i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio, sia con riferimento alla valutazione dei beni presenti nei magazzini farmaceutici dei due presidi di Monserrato e SGD che con riferimento alla valutazione delle giacenze di reparto per le quali, sin dall'anno 2011, si è passati da una valutazione tecnico-quali-quantitativa delle richieste formulate dai vari centri di costo e da un controllo fondato sulla verifica della costanza dell'andamento delle richieste di approvvigionamento periodico, ad una puntuale valorizzazione delle variazioni delle giacenze di periodo confortata da periodici sopralluoghi nei reparti, affidati ai farmacisti. Tale valorizzazione è stata resa possibile anche grazie all'attivazione sin dal 2012, degli armadi informatizzati di reparto, nel Presidio di Monserrato e presso il Presidio SGD, attraverso</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	l'applicazione della procedura AREAS.
Crediti	<p>I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante eventuale utilizzo di apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. Il totale dei crediti è evidenziato alla voce B.II. della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale ed è pari a Euro 116.313.244. Tra i crediti si distinguono in € 52.461 verso Stato, €. 111.791.574 verso RAS, di cui € 100.723.496 per Finanziamenti per Investimenti, €. 6.218.345 per crediti di Parte Corrente e €.4.849.733 per Ripiano perdite anni 2018 e precedenti; I crediti sono inoltre formati per €. 2.837.039 verso Altre Aziende Sanitarie della RAS ed €. 27.261 verso AS extraregione; per € 1.331.502 sono rappresentati da crediti verso altri, €. 185.769 per crediti verso Enti regionali e infine crediti verso Erario per €. 87.638.</p> <p>Relativamente al Credito verso RAS si specifica che tale credito è stato regolarmente riconciliato con gli uffici dell'Assessorato Igiene e sanità della RAS, che a tal fine hanno inviato specifici riepiloghi per consentire la quadratura dei crediti di questa AOU con gli impegni RAS; relativamente ai Crediti verso Altre Aziende Sanitarie pubbliche della Regione Sardegna si precisa che il dato iscritto in bilancio 2019 è stato regolarmente riconciliato con le Altre Aziende sanitarie della RAS e comunicato entro i termini della redazione del presente Bilancio alla RAS al fine di accertare la corretta circolarizzazione che ha interessato oltre ai reciproci crediti e debiti anche i valori di Costo e Ricavo reciproci iscritti peraltro alle voci R dei modelli CE ed SP consuntivi allegati al presente bilancio. I crediti sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti, pertanto, secondo il presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da emettere.</p>
Disponibilità liquide	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Sono pari a €. 41.610.828 si riferiscono ai valori disponibili presso l'Istituto Cassiere, i c/c postali, le Casse economali e le Casse prestazioni. Con riferimento alle disponibilità presso l'Istituto Cassiere, si precisa che alla data del 31.12.2019 non sussistevano ordinativi di incasso e di pagamento da emettere per somme effettivamente versate o prelevate dal conto alla stessa data. Si precisa altresì che la disponibilità presso il tesoriere delle somme di parte corrente ammontano al 31.12.2019 a €. 27.212.257 e di quelle per c/capitale a €. 14.364.995</p>
Ratei e risconti	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
Patrimonio netto	<p>Le poste di Patrimonio Netto sono iscritte in conformità con le disposizioni previste dal Dlgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi provvedimenti ministeriali attuativi e sulla base delle indicazioni della Regione Sardegna.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>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</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>decreti ministeriali di attuazione. In essi sono ricompresi i fondi per rinnovi contrattuali del personale dipendente e del personale universitario, nonché il fondo oneri per attività libero professionale, corrispondente al fondo di perequazione e liste d'attesa. Il Fondo per Rischi e Oneri è complessivamente iscritto in bilancio per € 10.552.741 ed è formato come di seguito indicato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Il Fondo per rischi pari a € 2.102.629, formato da: - A) Fondo rischi per interessi moratori è pari ad € 570.791 il cui valore iniziale alla data del 01/01/2019 è pari a € 571.155 (Tale valore era iscritto nel 2018 alla voce di SP PBA060) l' accantonamento anno 2019 è pari a € 100.000, è stato utilizzato nell'anno 2019 per € 100.364 per effetto del pagamento di interessi moratori a seguito di transazioni con fornitori loro società di factoring, per interessi maturati nell'anno 2018 e precedenti: Si precisa che la quota di interessi pagata durante il 2019 ma riferita ad anni precedenti al 2016 è stata contabilizzata tra le voci delle sopravvenienze passive, in quanto sin dal 2016 il fondo precedentemente accantonato risultava interamente utilizzato. - B) Fondo cause civili e oneri processuali è pari ad € 200.156 il cui Valore iniziale era pari a € 589.062 sul quale non vi è stato alcun accantonamento dell'anno 2019 a causa dell'istituzione di un fondo specifico sulla franchigia assicurativa e sul quale è stata trasferita la somma di €. 319.062 abbattendo il fondo rischi in argomento; il fondo cause civili e oneri processuali è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2019 per €. 69.845, a seguito della definizione nel 2019 di alcuni contenziosi che hanno comportato anche il rimborso di spese legali. - C) Fondo contenzioso personale dipendente alla data del 31.12.2019 è pari a € 727.143, il cui valore iniziale era pari a € 872.094,45, non si è ritenuto necessario accantonare ulteriori somme in quanto ritenuto sufficientemente capiente rispetto ai contenziosi ad oggi aperti anche grazie alla valutazione dell'Ufficio Legale di questa Azienda, sull'esito favorevole che si presume diversi contenziosi esistenti nel 2019 avranno sin dall'anno 2020. Durante l'esercizio 2019 il fondo in questione ha subito un decremento per effetto del suo utilizzo pari a € 144.951 per il pagamento di rimborso spese legali e risarcimento a seguito di definizione di alcuni ricorsi da parte del personale sanitario; -D) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi, alla data del 31.12.2019 è pari a €. 2.477 il suo valore iniziale era pari a €. 300.000, sorto a seguito di accantonamento del 2017 a causa della stima di oneri a carico della AOU per effetto dell'applicazione della cd. franchigia assicurativa pari a €. 75.000 per ogni sinistro prevista dal nuovo contratto assicurativo stipulato e in essere dal 2016. Nel 2019 a seguito dell'applicazione delle indicazioni dell'Assessorato che ha comportato un attento lavoro di analisi da parte del Servizio Legale in ordine a tutti i contenziosi in essere e alla loro valutazione, attraverso l'analisi sulla reale probabilità del sorgere di oneri a carico di questa Azienda. A seguito di tali analisi si è ritenuto opportuno trasferire buona parte dell'iniziale accantonamento di euro 300.000 ai fondi rischi specifici, anche tenuto conto della suddetta franchigia. Pertanto nell'esercizio 2019 il fondo in questione è stato utilizzato per €. 14.523 ed è stato trasferito al citato fondo per franchigia assicurativa la somma di €. 283.0000, pertanto il saldo finale al 31.12.2019 è pari a €. 2.477. <p>E) Pertanto a seguito del trasferimento delle somme pari a €.283.000 dal fondo rischi per copertura diretta dei rischi ed €. 319.062 dal fondo cause civili ed oneri processuali, come sopra meglio descritto, il fondo per Franchigia Assicurativa alla data del 31.12.2019 ammonta a €. 602.062.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Altri Fondi per Oneri pari ad €.4.668.299 così composto: -A) Fondo oneri per la libera professione e Liste d'attesa per € 1.314.580, Altri fondi pari a €. 190.880, B) Fondo per rinnovi contrattuali pari ad € 3.162.838 (di cui 2.737.768 personale dipendente SSN e €. 425.070 relativi ai rinnovi contrattuali del personale universitario) - Quota inutilizzata di contributi di parte corrente vincolati pari a €. 3.781.813 <p>Tale fondo è rappresentato dalle somme residue di contributi vincolati assegnati e /o erogati non</p>
--	---



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	ancora utilizzate e quindi da rinviare ai futuri esercizi (precedentemente iscritti fino al 2014 tra i Risconti Passivi). 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.
TFR	L'Azienda non ha costituito Fondi per TFR.
Debiti	Sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di estinzione che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere di competenza dell'esercizio.
Ricavi/Costi	Sono rilevati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economica,
	anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le disposizioni normative e aliquote vigenti in materia e di IRES e IRAP .
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.
	I conti d'ordine sono relativi ai beni di proprietà dell'Università degli Studi di Cagliari messi a disposizione a titolo gratuito alla Azienda Ospedaliero Universitaria, così come risulta dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 13/1 del 30.03.2007 di costituzione della AOU CA, presenti presso il presidio " Duilio Casula " del Policlinico Universitario di Monserrato.
	Alla data del presente bilancio, non risulta più in uso il complesso pediatrico "Macciotta" le cui unità operative sono state trasferite, durante i primi mesi del 2014, per una parte presso il citato Blocco Q e in parte presso il presidio Microcitemico della ASL 8. Il valore è inoltre determinato a seguito di iscrizione ,sin dal bilancio 2014, della capitalizzazione alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed in particolare alla voce Migliorie su beni di terzi, del valore dei lavori di costruzione e di completamento del Blocco Q, per un valore di €. 5.407.860,34, incrementato nel 2018 per effetto della capitalizzazione dei lavori eseguiti sul Presidio di Monserrato di cui alle deliberazioni 451/2019 e 507/2017, per un importo complessivo pari a €. 7.365.066, nel 2019 incrementato di €. 433.006. come indicato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni. Alla data del 31.12.19 l'ammontare complessivo dei conti d'ordine acceso ai beni di terzi presso in di noi è pari a €. 149.286.370,77



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

3. Dati relativi al personale

Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2019							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico veterinaria	308	3	309	3	3658,73	14.743.224	8.966.635
- Sanitaria	23		26		281,54	1.081.701	576.857
Comparto							
- Categoria DS	8		8		78	241.910	53.044
- Categoria D	651	34	696	34	7706,94	17.982.934	2.193.923
- Categoria C	2	1	1	1	19,96	45.469	3.059
- Categoria BS							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	1		1		12	46.344	53.244
Comparto							
- Categoria D		3	3		35,7	97.041	6.954
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria DS							
- Categoria D	10		8		114,65	265.842	19.191
- Categoria C	2		2		24	49.129	4.390
- Categoria BS	247	1	256	1	2813,74	5.097.381	800.234
- Categoria B	12		12		150,96	273.326	15.058
- Categoria A	9	1	9	1	105,96	161.873	26.444
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	143.119	182.032
Comparto							
- Categoria DS	5		4		48	127.563	35.991
- Categoria D	13		19	1	190,72	421.368	90.322
- Categoria C	29	2	27	1	271,06	553.669	45.295
- Categoria BS	19	1	19	1	225,96	416.337	44.746
- Categoria B	9	1	16	1	175,8	310.716	17.033
- Categoria A	5		7		78,16	131.019	2.748

(*) 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)



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Dati sull'occupazione al 31/12/2019				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria	1	2	1	
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D	6	3	7	1
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B		1		1
- Categoria A				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)			PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	Tipologia di personale	uomini anno 2018	uomini anno 2019
RUOLO SANITARIO			RUOLO SANITARIO		
Dirigenza			Dirigenza		
- Medico veterinaria	87	87	- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica	11	9	- Sanitaria non medica		
Comparto	144	133	Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE			RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto			Comparto		
RUOLO TECNICO			RUOLO TECNICO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto	29	29	Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO			RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	1	1	Dirigenza		
Comparto	29	25	Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno 2018	uomini anno 2019	Tipologia di personale	uomini anno 2018	uomini anno 2019
RUOLO SANITARIO			RUOLO SANITARIO		
Dirigenza			Dirigenza		
- Medico veterinaria			- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica			- Sanitaria non medica		
Comparto	34,47	32,08	Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE			RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto			Comparto		
RUOLO TECNICO			RUOLO TECNICO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto			Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO			RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto	3	2,98	Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)					
Tipologia di personale	uomini anno 2018	uomini anno 2019			
MEDICINA DI BASE					
MMG					
PLS					
Continuità assistenziale					
Altro (Emerg.- Serv. - Ass.)					



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PIANO FABBISOGNO DEL PERSONALE										
Dipartimento	Distretto/ P.O.	Centro di costo	CCNL (Descr_tipo dip)	Ruolo	Qualifica	Dotazione organica prevista da atto aziendale	Dotazione organica 01/01/2020	Previsione cessati anno 2020	Previsione cessati anno 2021	Previsione cessati anno 2022
				RUOLO						
					Ruolo Amministrativo					
			Comparto	Amn.vo	Comparto					
			Comparto	Amn.vo	Commesso - A	8	7	1		
			Comparto	Amn.vo	Coadiutore amministrativo - B	16	16	1		
			Comparto	Amn.vo	Coadiutore amministrativo esperto - BS	29	19			
			Comparto	Amn.vo	Assistente amministrativo - C	35	26	1	1	
			Comparto	Amn.vo	Collaboratore amministrativo professionale - D	30	19			
			Comparto	Amn.vo	Collaboratore amministrativo professionale esperto - DS	7	4			
			Dirigenza SPTA	Amn.vo	Dirigente amministrativo	4	3			
			Comparto	Amn.vo	Totale Ruolo Amministrativo	129	94	3	1	
					Ruolo Professionale					
			Comparto	Professionale	Comparto					
			Comparto	Professionale	Assistente religioso - D	2	2			
			Comparto	Professionale	Collaboratore professionale Giornalista	1	1			
					Collaboratore professionale Specialista comunicazioni esterne	1				
			Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigenza					
			Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigente Avvocato					
			Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigente Ingegnere	2	1			
					Totale Ruolo Professionale					
					Ruolo Tecnico					
			Comparto	Tecnico	Comparto					
			Comparto	Tecnico	Auxiliario specializzato - A	10	9	1	1	
			Comparto	Tecnico	Operatore tecnico - B	24	11		1	
			Comparto	Tecnico	Operatore tecnico specializzato - BS	28	13	2		
			Comparto	Tecnico	Operatore socio sanitario - BS	259	228	4	2	
			Comparto	Tecnico	Operatore tecnico addetto all'assistenza - B	5	1	1		
			Comparto	Tecnico	Collaboratore professionale Assistente sociale - D	4	3			
			Comparto	Tecnico	Assistente tecnico - C	8	2			
			Comparto	Tecnico	Collaboratore tecnico professionale - D	9	5			
			Comparto	Tecnico	Collaboratore tecnico professionale esperto - DS	1				
			Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigenza					
			Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigente Analista	2				
			Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigente Sociologo					
					Totale Ruolo Tecnico			8	4	
					Ruolo Sanitario					
			Comparto	Sanitario	Comparto					
			Comparto	Sanitario	Infermiere generico - C	3				
			Comparto	Sanitario	Puericultrice esperta - C	1	1			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Assistente sanitario - D	7	6	1		
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Dietista - D	4	4			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Infermiere pediatrico - D	24	19	1		
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Fisioterapista - D	4	4	1		
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Infermiere - D	591	507	6	2	
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Logopedista - D	5	3			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Ostetrica - D	51	50			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. di Neurofisiopatologia - D	5	5			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Laboratorio Biomedico - D	41	33			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica - D	35	31		1	
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Audiometrista - D	2	2			
			Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Della Prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro - D	1	1			
					Collab. Prof. Infermiere Pediatrico Esperto - DS	1				
					Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Laboratorio Biomedico Esperto - DS	1				
					Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica Esperto - DS	1				
					Collab. Prof. Sanitario Esperto Infermiere - DS	13	8		1	
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigenza sanitaria non medica					
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente biologo	12	11		1	
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente fisico					
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente psicologo	3	3			
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente delle professioni sanitarie	2	1			
			Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente farmacista	9	7	1	1	
			Dirigenza medica	Sanitario	Dirigenza medica e veterinaria					
			Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia plastica	7				
			Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia vascolare	9	1			
			Dirigenza medica	Sanitario	Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione	8	5			
			Dirigenza medica	Sanitario	Odontoiatria e stomatologia	4				
			Dirigenza medica	Sanitario	Reumatologia	8	3			
			Dirigenza medica	Sanitario	Anestesia e rianimazione	39	36	1		
			Dirigenza medica	Sanitario	Pediatria	28	25	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Cardiologia	32	27	1	1	
			Dirigenza medica	Sanitario	Dermatologia	10	6	2	1	
			Dirigenza medica	Sanitario	Ematologia					
			Dirigenza medica	Sanitario	Gastroenterologia	8	5			
			Dirigenza medica	Sanitario	Neonatalogia	21				
			Dirigenza medica	Sanitario	Neurologia	14	13	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Oculistica	13	9	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Oncologia	15	7			
			Dirigenza medica	Sanitario	Otorinolaringoiatria	13	7	1	1	
			Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia generale	39	38	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Medicina Interna	40	44	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Ortopedia e traumatologia	13				
			Dirigenza medica	Sanitario	Ostetricia e ginecologia	25	21	1		
			Dirigenza medica	Sanitario	Medicina e chirurgia d'accettazione e d'urgenza	17	11	1		
			Dirigenza medica	Sanitario	Farmacologia	4	4			
			Dirigenza medica	Sanitario	Radiodiagnostica	20	20	2		
			Dirigenza medica	Sanitario	Medicina Nucleare	3	2			
			Dirigenza medica	Sanitario	Medicina legale	3				
			Dirigenza medica	Sanitario	Medicina del lavoro	4				
			Dirigenza medica	Sanitario	Diabetologia	4	4		1	
			Dirigenza medica	Sanitario	Nefrologia	1	1			
			Dirigenza medica	Sanitario	Fisiatria	1	1			
			Dirigenza medica	Sanitario	Malattie infettive	1	1			
			Dirigenza medica	Sanitario	Laboratorio analisi	4	4	1		
			Dirigenza medica	Sanitario	Anatomia Patologica	7	4			
			Dirigenza medica	Sanitario	Psichiatria	7	7			
			Dirigenza medica	Sanitario	Digiene Medica	7	7	1		
			Dirigenza medica	Sanitario	14					
					Totale Ruolo Sanitario	1245	1009	31	10	0
					Personale Complessivo					
					Totale Comparto	1267	1040	20	9	
					Totale Dirigenza	463	339	22	6	
					Totale Complessivo Personale Dipendente	1730	1379	42	15	

legenda:

anno X-1: anno di redazione documento di programmazione

2019



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
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														
	di cui soggette a sterilizzazione					0									
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	625.905			-515.942	109.964				22.798				46.258	86.504
	di cui soggette a sterilizzazione	186.153								22.798				31.902	
AAA160	Migliorie su beni di terzi	12.772.926			-840.537	11.932.389					433.006			389.683	11.975.712
	di cui soggette a sterilizzazione	12.772.926									433.006			389.683	
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.398.832	0	0	-1.356.479	12.042.353	0	0	0	22.798	433.006	0	0	435.941	12.062.216
	di cui soggette a sterilizzazione	12.959.080								45.596	433.006			421.585	0

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E D'AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore iniziale	incrementi	Valore finale	ragioni iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale	
Descrizione composizione						
-						
-						

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						
-						
-						



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO COSTI DI PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore iniziale	incrementi	Valore finale	ragioni iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale	
Descrizione composizione						
-						
-						



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazio ni	Fondo ammortament o	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificaz ioni	Ricalcol o da applica zione D. Lgs 118/20 11	Rivalu tazion i	Svalu tazio ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzio ni incremen tative	Inter essi capit alizzati	Dismiss ioni (valore netto)	Ammortament i		
AAA290	Terreni disponibili																
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili																
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)																
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	25.840.116			- 12.254.349	13.585.767						241.344				619.415	13.207.695,60
	di cui soggetti a sterilizzazione	25.840.116										241.344				619.415	
AAA380	Impianti e macchinari	1.505.945			- 1.138.707	367.238					107.702					146.070	328.871,03
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.203.687									107.702					142.390	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.937.751			- 23.977.528	4.960.223					3.886.107					2.081.451	6.764.879
	di cui soggette a sterilizzazione	19.589.581									3.886.107					2.081.451	
AAA440	Mobili e arredi	4.186.116			- 2.896.386	1.289.730					586.249					467.873	1.408.106
	di cui soggetti a sterilizza	2.507.203				-					586.249					467.873	
AAA470	Automezzi	481.864			- 481.864	-					-					-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione																-
AAA500	Oggetti d'arte																
AAA510	Altre immobilizzazioni m	1.807.095			- 1.640.301	166.794					145.981					91.329	221.446
	di cui soggetti a sterilizza	496.078									145.981					91.329	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.696.972				1.696.972	- 433.006				1.886.760						3.150.725
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.455.858	-	-	- 42.389.134	22.066.724	- 433.006	-	-	-	6.612.798	241.344	-	-		3.406.137	25.081.722
	di cui soaqqette a sterilizzazione	49.636.665	-	-	-	-	-	-	-	-	4.726.039	241.344	-	-		3.402.457	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio elettroniche	1.606.391,56	- 1.395.240,21	211.151,35
Altri beni mobili	346.683,20	- 336.389,04	10.294,16
TOTALI	1.953.074,76	- 1.731.629,25	221.445,51

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Altre immobilizzazioni materiali in corso ed acconti		1.696.972	1.886.760	-433.006	3.150.725
		1.696.972	1.886.760	-433.006	3.150.725

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%	3%
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.
-----------------	---



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	0%	0%
Fabbricati indisponibili	3%	3%
Fabbricati disponibili	0%	0%
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%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

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	NO		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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?			
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		

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,	NO		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
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		

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Ricalcolo da applicazione D. lgs 118/2011	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni															
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	4.512				4.512										4.512
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato															
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni															
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa															
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	4.512				4.512										4.512

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

5. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	da SP	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.296.612	0	163.639	0	0	4.460.251	4.460.251		667.290
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	4.236.699		143.527			4.380.226	4.380.226		621.510
	<i>Medicinali senza AIC</i>	59.914		20.112			80.025	80.025		45.780
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>									
ABA030	Sangue ed emocomponenti									
ABA040	Dispositivi medici:	3.325.047	0	1.255.244	0	0	4.580.291	4.580.291	0	4.215.812
	<i>Dispositivi medici</i>	2.422.435		795.428			3.217.863	3.217.863		2.862.786
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	46.345		408.428			454.773	454.773		454.773
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	856.268		51.388			907.655	907.655		898.254
ABA050	Prodotti dietetici	8.171				1.236	6.936	6.936		3.106
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.876				705	1.171	1.171		1.148
ABA070	Prodotti chimici	14.979				3.512	11.467	11.467		9.990
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario							0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	43.672		17.206			60.878	60.878		47.391
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari							0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	7.690.358	0	1.436.090	0	5.453	9.120.994	9.120.994		4.944.738



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazi oni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	da SP	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	24		280			303	303		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.343		7.287			12.630	12.630		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	8.790		2.416			11.205	11.205		
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.002		323			1.324	1.324		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	964			179		786	786		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	16.123	0	10.305	179	0	26.249	26.249	0	0

Tab.15_ movimentazione delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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	presente in azie		Se sì, illustrare
	SI'	NO	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?		X	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci		X	
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.?		X	
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)?		X	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

6. Crediti

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

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	Crediti v/Stato	0		0		0
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0	0	0	0	0
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0	0	0	0	0
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0	0	0	0	0
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0	0	0	0	0
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0	0	0	0	0
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:		0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/ Stato per ricerca		52.461,00	0	52.461,00	0
			0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA		0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0	52.461,00	0	52.461,00	0
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA350	Crediti v/ Regione o Provincia autonoma	103.251.824	3.245.703	2.237.410	111.791.574	0
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.315.172	2.035.217	2.132.044	6.218.345	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			0		0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0		0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.132.044	598.530	2.132.044	598.530	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0		0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0		0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.118.899	1.436.686		5.555.585	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	64.229			64.229	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	96.936.652	8.636.577	0	105.573.229	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	96.936.652	3.786.844		100.723.496	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:		4.849.733		4.849.733	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite		4.849.733		4.849.733	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	103.251.824	10.671.794	2.132.044	111.791.574	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	Crediti Comuni	0	0	0	0	0
	Crediti Comuni	0	0	0	0	0
	Crediti Comuni	0	0	0	0	0
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.020.407	25.503	181.610	2.864.300	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.018.649	0	181.610	2.837.039	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0		0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0		0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.018.649		181.610	2.837.039	512.552
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0,00	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.758	25.503		27.261	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.020.407	25.503	181.610	2.864.300	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	5.002	180.767	0	185.769	134.861
ABA620	Crediti v/enti regionali:	5.002	180.767	0	185.769	134.861
	Altri Enti regionali	5.002	180.767		185.769	134.861
	Crediti verso ARPA	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	64.256	23.382	0	87.638	0
	Crediti verso Erario – Enti previdenziali	0	0		0	0
	Ritenute d'acconto subite		0	0	0	0
	Acconti IRES				0	0
	Crediti Iva	594	509		1.102	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Crediti Irap</i>	63.643	18.243		81.886	
	<i>Altri crediti per imposte</i>	20	4.630		4.650	
	<i>Acconti IRAP commerciale</i>	0		0	0	0
	<i>Acconti IRAP retributivo</i>	0		0	0	0

ABA660	CREDITI V/ALTRI	1.737.831	137.479	543.809	1.331.502	340.089
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.017.468	114.593	0	1.132.061	294.271
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	694.414	0	543.809	150.605	45.818
	<i>Crediti verso Amministrazioni settore statale</i>	694.414		543.809	150.605	45.818
	<i>Crediti verso settore pubblico allargato</i>	0	0	0	0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		-	0	
ABA710	Altri crediti diversi	25.949	22.886	0	48.835	0
	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>	25.442	17.249		42.691	0
	<i>Crediti verso Fondazione</i>	0	0		0	0
	<i>Altri crediti</i>	0		0	0	
	<i>Crediti verso personale</i>	507	5.637		6.143	0
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>	0	0		0	0
	<i>Crediti verso clienti</i>	0	0		0	0
	<i>Anticipazioni varie conto terzi</i>	0	0		0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II 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 verso Erario – Enti previdenziali				
	Ritenute d'acconto subite				
	Acconti IRES				
	Acconti IRAP commerciale				
	Acconti IRAP retributivo				

	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
	Crediti verso Amministrazioni settore statale				
	Crediti verso settore pubblico allargato				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				
	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>				
	<i>Altri crediti</i>				
	<i>Crediti verso personale</i>				
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>				
	<i>Crediti verso clienti</i>				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					52.461
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					52.461



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.560.795	81.326	29.974	0	2.546.250
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>					598.530
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.560.795	17.097	29.974		1.947.719
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:		64.229			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	30.536.496	0	59.000.000	2.900.000	8.287.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	30.536.496	0	59.000.000	2.900.000	8.287.000
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					4.849.733
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					4.849.733
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	34.097.290	81.326	59.029.974	2.900.000	15.682.983



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI					
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	349.429	281.470	312.343	1.001.117	892.680
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	349.429	281.470	312.343	1.001.117	892.680
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				1.758	25.503
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	349.429	281.470	312.343	1.002.875	918.183

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			0	0	185.769
ABA620	Crediti v/enti regionali:			0	0	185.769
	Crediti verso ARST/CTM					182.502
	Crediti verso Consiglio Regionale					3.268
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					87.638
	Crediti verso Erario – Enti previdenziali					
	Altri crediti imposte					4.650
	Crediti per IVA					1.102
	Acconti IRES					0
	Acconti IRAP retributivo					0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	CREDITI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	148.230	115.482	51.359	143.900	673.092
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	25.600	190	0	0	124.815
	Crediti verso Amministrazioni settore statale	25.600	190	0	0	124.815
	Crediti verso settore pubblico allargato					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	25.949	22.886
	Crediti verso settore previdenziale				25.442	17.249
	Crediti verso personale				507	5637
	Crediti per acconti trasporti sanitari					
	Crediti verso clienti					0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	52.461		
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	52.461		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	598.530		
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	598.530		
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.555.585		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	64.229		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	13.381.788	92.191.440	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.532.055	92.191.440	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	4.849.733		
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	4.849.733		
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	19.600.134	92.191.440	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0		

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.837.039		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.837.039		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	27.261		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.864.300		

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	185.769		
	Crediti verso ARST/CTM	182.502		
	Crediti verso Consiglio Regionale	3.268		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			

ABA650	CREDITI V/ERARIO	87.638		
	Altri crediti imposte	4.650		
	Credit per IVA	1.102		
	Acconti IRES	0		
	Crediti IRAP	81.886		
	Acconti IRAP retributivo	0		
	CREDITI V/ALTRI	1.331.502		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.132.061		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	150.605		
	Crediti verso Amministrazioni settore statale	150.605		
	Crediti verso settore pubblico allargato	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	48.835		
	Crediti verso settore previdenziale	42.691		
	Altri crediti	0		
	Crediti verso personale	6.143		
	Crediti per acconti trasporti sanitari			
	Crediti verso clienti			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	di cui fatture da emettere
TOTALE ATS		2.072.552	512.552
AOU SASSARI		39.953	0
AO_BROTZU		491.412	0
AREUS		233.123	0
TOTALE		2.837.039	512.552

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?	NO		
CRED03 –Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti.	NO		
CRED04 –Altro - Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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						0	
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							100.723.495
	CREDITI PER CONTO CAPITALE ASS.AMM. TECNOLOGICO E STR SU DGR58/25 DEL 28,10,2008 RETT DGR 66/11 DEL 27,11,2008 DEF DGR 71/9 DEL 16/12/2008 - F 3.600.000	DGR 66/11_58/25 ANNO 2008	3.600.000	3.600.000				0
	CREDITI PER C/CAPITALE INVEST.IN SANITA' SU DGR 15/8 DEL 11,3,2008 EX ART.20 L.67/88	DGR 15/8 ANNO 2008	2.314.656	1.782.599	532.056			532.056
	DGR 52/83 del 23.12.2011 Investimenti per ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico. Anno 2011 -	DGR 52/83 ANNO 2011	406.922	406.922				
	Delibera 40 del 10.11.2014 CIPE 03/08/2012 Fondi FAS ora FSC 2007/2013- Completamento lavori di messa in sicurezza con particolare riferimento ai punti di accesso del Presidio di Monserrato-acquisto tecnologie sanitarie- CUP G29E12001180001 F5000	DELIBERA CIPE 40/ ANNO 2012	2.034.595	2.030.156				4.439
	Delibera 40 del 10.11.2014 CIPE 03/08/2012 Fondi FAS ora FSC 2007/2013- Completamento lavori di messa in sicurezza con particolare riferimento ai punti di accesso del Presidio di Monserrato-acquisto tecnologie sanitarie - CUP G37E12000630001 F5000	DELIBERA CIPE 40/ ANNO 2012	2.965.405	2.965.405				0
	Programma FSC 2007/2013 - Realizzazione Blocco "R" - CUP G39H11000570001	FSC 2007/2013	40.000.000	10.000.000	30.000.000			30.000.000
	DGR 32/22 del 07.08.2014 (preliminare) e DGR n. 35/19 del 12.09.2014(definitiva)- Approvazione programmazione delle economie di spesa più assegnazione ulteriori risorse alla Linea di Attività 2.2.2.a del POR FERS 2007-2013	DGR 32/22 E 35/19 ANNO 2014	1.617.366	1.333.669	283.697	-283.697		0
	Ristanziamento regionale sul cap. PAC SC05.0824 VEDI NOTA ras 12347 DEL 15.05.2018	219.640	219.640		0		0	0
	DETERMINA 11856/Det 526 del 14,5,2010 fotovoltaico	DET.RAS 526 ANNO 2010	1.054.320	926.124	128.196	-128.196		0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Programma Investimenti art 20 L.67/88- € 4.843.278,43 assegnata in virtù del D.M. del 5.3.2012 " Nuova costruzione blocco P.O. Monserrato - opere urgenti di completamento	P.I ART.20 l67/88	4.601.114	4.601.114	0		0	0
	Programma Investimenti art 20 L.67/88- Cofinanziamento di € 242.163,92 5% della somma di 4.843.278,43 assegnata in virtù del D.M. del 5.3.2012 " Nuova costruzione blocco P.O. Monserrato - opere urgenti di completamento	P.I ART.20 l67/88	242.164	242.164	0			0
	ISCRIZIONE CREDITO V/RAS PER FINANZIAMENTO " PROGRAMMA INVESTIMENTI PER AMMOD. TECNOLOGICO DEL PATRIMONIO PUBBLICO.ANNO 2011 RIMODULAZIONE dgr 46/23 2012 e dgr 50/57 2012 €.. 1.567.544,95	DGR 46/23 E 50/57 ANNO 2012	1.567.545	1.567.545	0			0
	ISCRIZIONE CREDITO V/RAS PER FINANZIAMENTO " PROGRAMMA INVESTIMENTI PER AMMOD. TECNOLOGICO DEL PATRIMONIO PUBBLICO.ANNO 2012 . 90.241,89DGR 28/9 2012 E DGR 48/19 2012.	DGR28/9 E 48/19 ANNO 2012	90.424	0	90.242	-90.242		0
	FSC 2014_2020 DELIBERA CIPE 26/2016 DGR 5/1 del 24/01/207 COMPLETAMENTO DEGLI INTERVENTI PRESSO PRESIDI OSPEDALIERI DELLA AOU CAGLIARI FINALIZZATI ALL'ACCORPAMENTO DI TUTTI I SERVIZI SANITARI E AMMINISTRATIVI .	DGR 5/1 ANNO 2017	70.000.000	7.000.000	63.000.000		#####	59.000.000
	FINANZIAMENTO PER RAZIONALIZZAZIONE ACCESSO POLICLINICO UNIV. DAL PONTE STALLATO DGR 7/4 DEL 07/02/2017.	DGR 7/4 ANNO 2017	1.000.000	500.000	500.000		500.000	0
	Programma Reg.Invest. messa a norma antincendio PO D. Casula- DGR 52/26 del 22.11.2017 e Delibera CIPE 25,26 del 10.08.2016 CUPG33D18000010003	DGR52/26 DEL 22.11.17 E DELIB CIPE 25-26 DEL 10.08.16	3.500.000	600.000	2.900.000			2.900.000
	DGR N. 48/19 PROGRAMMA INVESTIMENTI EDILIZIA 19-21 PER EDILIZIA €. 4.300.000 E AMMOD TECNOLOGICO - 3.387.000	DGR 48/19 DEL 29/11/2019	8.287.000					8.287.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	DGR 7/53 DEL 12.02.2019 _ DGR 51/26 DEL 18.12.2019 _DGR 52/25 DEL 23.12.2019	4.849.733					4.849.733
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
--------	---	--	--	--	--	--	--	--

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di Patrimonio Netto

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si precisa che non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

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

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

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

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

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	111.439		80.296	31.143
ABA770	Istituto Tesoriere	34.242.719	7.334.533		41.577.252
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	23.775		21.342	2.433
			TOTALE		41.610.828

Tab. 29- Movimentazioni delle disponibilità liquide



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DL01–Fondi vincolati.

DL01–NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01–SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. Tesoreria in c/capitale per euro 14.364.995,26

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.			
Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
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)?	X		

La Tabella seguente espone i movimenti finanziari in entrata e in uscita classificati per codice Siope:

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	2.416.915,43	2.416.915,43
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	-	883.590,83	883.590,83
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	-	1.004.614,92	1.004.614,92
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	2.587.572,57	2.587.572,57



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	-	41.367,65	41.367,65
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	-	537.920,41	537.920,41
E2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	-	52.461,00	52.461,00
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	-	151.594.662,35	151.594.662,35
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	-	9.863.380,42	9.863.380,42
E2202	Donazioni da imprese	-	20.000,00	20.000,00
E2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro.	-	54.077,53	54.077,53
E3101	Rimborsi assicurativi	-	78.396,95	78.396,95
E3105	Riscossioni IVA	-	77.684,96	77.684,96
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	-	1.021.836,96	1.021.836,96
E3201	Fitti attivi	-	205.810,25	205.810,25
E3202	Interessi attivi	-	0,91	0,91
E3204	Altri proventi	-	3.469,36	3.469,36
E5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	-	3.895.663,73	3.895.663,73
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	-	4.500.000,00	4.500.000,00
E6500	Altre operazioni finanziarie	-	59.105,40	59.105,40
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	36.308.637,92	-	- 36.308.637,92
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	705.990,74	-	- 705.990,74



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.499.012,19	-	-	1.499.012,19
U1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	5.344.500,99	-	-	5.344.500,99
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	12.333.115,04	-	-	12.333.115,04
U1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	86.340,66	-	-	86.340,66
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	184.964,93	-	-	184.964,93
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	14.779.589,74	-	-	14.779.589,74
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	9.179,78	-	-	9.179,78
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	417.705,71	-	-	417.705,71
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	58.146,83	-	-	58.146,83
U1599	Altri oneri per il personale	4.520,34	-	-	4.520,34
U2101	Prodotti farmaceutici	32.520.847,78	-	-	32.520.847,78
U2102	Emoderivati	243.552,00	-	-	243.552,00
U2103	Prodotti dietetici	23.407,82	-	-	23.407,82
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.121,36	-	-	2.121,36
U2112	Dispositivi medici	12.669.831,58	-	-	12.669.831,58
U2113	Prodotti chimici	50.606,95	-	-	50.606,95
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	155.639,82	-	-	155.639,82
U2201	Prodotti alimentari	40,70	-	-	40,70
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	95.105,97	-	-	95.105,97
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	102.349,74	-	-	102.349,74
U2204	Supporti informatici e cancelleria	129.086,97	-	-	129.086,97
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	47.316,87	-	-	47.316,87



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	43.107,49	-	-	43.107,49
U2298	Altri beni non sanitari	25.654,37	-	-	25.654,37
U3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	1.916,90	-	-	1.916,90
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	347.264,57	-	-	347.264,57
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	122,00	-	-	122,00
U3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.856,12	-	-	4.856,12
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	8.266.546,03	-	-	8.266.546,03
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.226.912,94	-	-	2.226.912,94
U3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	34.028,00	-	-	34.028,00
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	44.164,41	-	-	44.164,41
U3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	632.536,03	-	-	632.536,03



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	374.460,07	-	-	374.460,07
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.504.930,22	-	-	3.504.930,22
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	335.572,95	-	-	335.572,95
U3206	Mensa per degenti	1.113.022,03	-	-	1.113.022,03
U3207	Riscaldamento	390.832,82	-	-	390.832,82
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	434.997,93	-	-	434.997,93
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.904.504,46	-	-	1.904.504,46
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.340.172,91	-	-	1.340.172,91
U3211	Assicurazioni	799.176,84	-	-	799.176,84
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	80.783,96	-	-	80.783,96
U3213	Corsi di formazione externalizzata	188.410,97	-	-	188.410,97
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.842,02	-	-	11.842,02
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.045.147,19	-	-	3.045.147,19
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.557,54	-	-	6.557,54
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	132.537,29	-	-	132.537,29
U3219	Spese legali	21.119,75	-	-	21.119,75
U3220	Smaltimento rifiuti	905.869,13	-	-	905.869,13
U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.016.547,58	-	-	1.016.547,58
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	1.729.686,88	-	-	1.729.686,88
U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	104.864,63	-	-	104.864,63
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	408,19	-	-	408,19
U5201	Noleggi	2.692.124,24	-	-	2.692.124,24



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	218.485,10	-	-	218.485,10
U5306	Interessi passivi v/fornitori	41.454,32	-	-	41.454,32
U5401	- IRAP	4.837.583,95	-	-	4.837.583,95
U5402	IRES	12.177,00	-	-	12.177,00
U5404	IVA	9.926.172,82	-	-	9.926.172,82
U5499	Altri tributi	331.285,48	-	-	331.285,48
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	49.105,49	-	-	49.105,49
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	343.455,76	-	-	343.455,76
U5504	Commissioni e Comitati	48.025,19	-	-	48.025,19
U5505	Borse di studio	34.323,38	-	-	34.323,38
U5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	199.198,50	-	-	199.198,50
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	38.757,97	-	-	38.757,97
U5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	7.629,45	-	-	7.629,45
U5598	Altri oneri della gestione corrente	18.040,95	-	-	18.040,95
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	37.330,88	-	-	37.330,88
U6103	Impianti e macchinari	96.709,17	-	-	96.709,17
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.137.497,88	-	-	3.137.497,88
U6105	Mobili e arredi	434.347,18	-	-	434.347,18
U6199	Altri beni materiali	2.145.910,32	-	-	2.145.910,32
U6200	Immobilizzazioni immateriali	16.974,50	-	-	16.974,50
U7500	Altre operazioni finanziarie	57.241,78	-	-	57.241,78



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

9. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati		

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

CODICE MOD. SP	RISCOINTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>		
BA0220	<i>dispositivi medici</i>		
BA1330	<i>altri rimborsi, assegni e contributi</i>		
BA1690	<i>premi di assicurazione – RC professionale</i>		
BA1700	<i>Altri premi di assicurazione</i>	3.679	
BA1740	<i>altri servizi non sanitari da privato</i>		
BA2030	<i>Canoni di noleggio</i>	70.110	
BA2550	<i>altri oneri diversi di gestione</i>	3.472	
BA1530	<i>altri servizi sanitari da privato</i>		
	Totale	77.261	0

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Altre informazioni relative ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01- 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	SI	
	X		

10. PATRIMONIO NETTO

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza 31.12.2018	Movimenti esercizio					Consistenza 31.12.2019
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Correzione Errori/Cambiamento di principio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.556.167						1.556.167
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	146.005.100	0	8.287.000	-3.648.452			150.643.648
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	13.415.082			-608.181			12.806.902
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	86.329.099		8.287.000	-2.543.084			92.073.015
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	44.727.288			-45.326			44.681.962
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.533.631		0	-451.861			1.081.770
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0						
PAA110	ALTRE RISERVE:	0					0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						
PAA140	Contributi da reinvestire	0						
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						
PAA160	Riserve diverse	0					0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0		8.745.397				4.849.733
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti e	0						
PAA200	Altro	0		8.745.397	-3.895.664		0	4.849.733
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-7.096.855	-1.648.542		3.895.664	0		-4.849.733
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-1.648.542	1.648.542				-649.066	-649.066
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	138.815.871	0	17.032.397	-3.648.452	0	-649.066	151.550.750

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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 dei beni acquisiti)		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 1/1/2017												
	assegnati a partire dall'1/1/2017												
	Riclassificazione Fondo di Dotazione – Applicazione Decreto 118		2007	Delibera di costituzione AOU Cagliari		13.415.083	0		-608.180		12.806.903		12.806.903
PAA030	Da Stato:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017												
	assegnati a partire dall'1/1/2017												
PAA070	Da Regione:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017	VINCOLATO				12.109.932			-665.843		11.444.089		12.109.932
	DGR N. 48/19 PROGRAMMA INVESTIMENTI EDILIZIA 19-21 PER EDILIZIA €. 4.300.000 E AMMOD. TECNOLOGICO - 3.387.000	VINCOLATO	2019	DGR 48/19 DEL 29/11/2019				8.287.000			8.287.000		
	Programma Reg. Invest. messa a norma antincendio PO D. Casula- DGR 52/26 del 22.11.2017 e Delibera CIPE 25,26 del 10.08.2016 CUPG33D18000010003	VINCOLATO	2018	DGR52/26 DEL 22.11.17 E DELIB CIPE 25-26 DEL 10.08.16		3.500.000		0			2.900.000	600.000	600.000
	assegnati a partire dall'1/1/2017	VINCOLATO	2017	FSC 2014/2020 - Del. CIPE n. 26/2016 - D.G.R. n. 7/4 del 07/02/2017 /FSC 2014/2020. Delibera CIPE n. 26/2016. D.G.R. n. 5/1 del 24/01/2017.		70.719.167			-1.277.241		69.441.926	11.000.000	8.179.412
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017	VINCOLATO	2014	DEL CIPE 93 DEL 03_08_2012 FSC/ DEL CIPE 78/2011		44.727.288			-45.326		44.681.962		5.320.579
	assegnati a partire dall'1/1/2017												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017												
	assegnati a partire dall'1/1/2017					1.533.630	0		-451.861		1.081.769		1.533.630
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Altri Beni												
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Attrezzature sanitarie												
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Software												
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Informatica e Audiovisivi												

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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–NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
----------------	---

Altre informazioni relative al Patrimonio Netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?	X		

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	
Valore iniziale	
Incrementi	
Utilizzi	
Valore finale	

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

ESERCIZI PRECEDENTI			
Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2 e precedenti	Valore al 31/12/X-1 (valore iniziale)	Valore finale

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	
Valore iniziale	
Incrementi	
Utilizzi	
Valore finale	

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

ESERCIZI PRECEDENTI			
Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2 e precedenti	Valore al 31/12/X-1 (valore iniziale)	Valore finale



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

11. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Altri movimenti	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	2.825.013	100.000	0	329.682	2.102.629
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	589.062		-319.062	69.845	200.156
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	872.094			144.951	727.143
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoa	300.000		-283.000	14.523	2.477
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa			602.062		602.062
PBA052	Fondo rischi per interessi moratori	571.155	100.000		100.364	570.791
PBA060	Altri fondi rischi:	492.702	0	-492.702	0	0
	Altri fondi per rischi (RAS nota 1532/2019)	492.702		-492.702		0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.394.109	1.130.914	7.291	735.920	3.781.813
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut	177.692		7.291		170.401
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti p	1.729.712	775.292	703.820	362.729	2.846.095
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	70.000	54.922			124.922
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.416.706	300.700	-703.820	373.191	640.395
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.314.619	1.353.681	0	0	4.668.299
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.828.559	909.209			2.737.768
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	1.486.060	444.472	0	0	1.930.531
	Fondo accantonamento premi alla Direzione e al Collegio					0
	Fondo accantonamento oneri personale in quiescenza					0
	Fondo Spese Future					0
	Fondo Spese Future Comitato Etico Sperimentazioni					0
	Fondo altri accantonamenti	1.486.060	444.472			1.930.531
	Fondo accantonamento oneri vari Gestione Sociale					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	9.533.741	2.584.595	7.291	1.065.602	10.552.741

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio2019		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2015	255.116	B.1) Acquisti di beni					170.401	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi/storni (nel 2019 con decreto assessoriale riaccertamento 6498 del 18.03.2020)			77.425	7.291		
			Totale	0	0	77.425	7.291		
	<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		255.116	TOTALE	-	-	77.425	7.291	170.401

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	2017	2018	Esercizio2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	FINO AL 01/01/2015	3.935.424	B.1) Acquisti di beni					1.493.209
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				92693,69	
			Altri costi (dettagliare)	1.465.181	31.599		13.786,27	
			Storno per perenzioni RAS			624.299		
			Trasferimento somme altra AS (Brotzu)			214.656		
			Totale	1.465.181	31.599	838.955	106.480	
	2016		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					
	2017	155.591	B.1) Acquisti di beni					103.863
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				51.728,00	
			Totale	0	0	0	51.728,00	
	2018	851.614	B.1) Acquisti di beni					527.064
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			173.363	144.939	
			Altri costi (dettagliare)				6.248	
			Totale	0	0	173.363	151.187	
	2019	775.292	B.1) Acquisti di beni					721.957
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				53.335	
			Totale	0	0	0	53.335	
	TOTALE	5.717.921	TOTALE	1.465.181	31.599	1.012.317	362.730	2.846.095

tab. 38 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio2019	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2016	70.000,00	B.1) Acquisti di beni					70.000
			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					
	2019	54.922,00	B.1) Acquisti di beni					54.922
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE	124.922	TOTALE					124.922

tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio2019		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2015 e precedenti saldo al 01/01/2015	505.403	B.1) Acquisti di beni					-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			157.957			
			Altri costi (dettagliare)	271.421		24.969	51.055		
			Totale	271.421	-	24.969	209.012		
	anno 2016	336.172	B.1) Acquisti di beni	108.772				153.546	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	5.994		46.005			
			Altri costi (dettagliare)			21.856			
			Totale	114.766	-		67.861		
	anno 2017	156.491	B.1) Acquisti di beni		32.273		30.140		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		56.106				
			Altri costi (dettagliare)		7.846	19.146		10.980	
			Totale	-	40.119	75.252		10.980	
	anno 2018	435.510	B.1) Acquisti di beni				170.357		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		186.783				
			Altri costi (dettagliare)		7.381	70.989			
			Totale	-	-	194.163		70.989	
	anno 2019	300.700	B.1) Acquisti di beni				286.352		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)			14.349			
			Totale	-	-	-		14.349	
	TOTALE	1.734.277	TOTALE	386.187	40.119	294.384	373.191	640.395	

tab. 40 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

12. Debiti

COICE MOD. SP	DEBITI	Valore	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		iniziale					
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO	963.719	388.363	0	1.352.082		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0		0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0		0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0		0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	963.719	388.363		1.352.082		
	Debiti verso Prefettura	0	0	0	0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	107.222	117.052	0	224.274		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	107.222	117.052	0	224.274		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	167.240		167.147	93		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.945.018	223.595	18.109	2.150.504	0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	0	0	0	0		
	in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.872.693	223.594,85	0	2.096.288	412.346	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	72.325		18.108,83	54.216		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.945.018	223.595	18.109	2.150.504	412.346	
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	ARPA	0	0	0	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	16.001.393	1.269.606	29.015	17.241.983	0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		0	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	16.001.393	1.269.606	29.015	17.241.983	3.254.083	
	debiti v/sogg. Privati	13.175.765	1.092.478		14.268.243		
	fatture da ric. da soggetti privati	3.076.955	177.128		3.254.083	3.254.083	
	note credito da ric. da sogg. Privati	-251.327		29.015	-280.342		
	note debito da ric. da sogg. Privati	0			0		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	2	0	2	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.756.315	714.098	11.531	3.458.882	0	
	Debiti Tributari	0			0		
	Debiti IRAP retributivo	625.506	78.234		703.740		
	Debiti IRAP commerciale	0			0		
	Debiti IRES	0			0		
	Debiti IVA Estero Istituzionale	0			0		
	Erario c/IVA	327.603	635.864		963.467		
	Ritenuta IRPEF	1.803.206		11.531	1.791.675		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.061.380	26.140	49.860	3.037.659	0	
	INPDAP c/ritenute	2.980.969	20.382		3.001.351		
	INPSc/ritenute	3.182	2.658		5.840		
	Debiti v/altri istituti di previdenza		1.392		1.392		
	INAILc/ritenute	49.860		49.860	0		
	ONAOI	27.368	1.708		29.076		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	12.631.154	3.006.072	915.773	14.721.454	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.320	0	0	5.320		
	Debiti verso personale	5.320	0	0	5.320		
	Accantonamento incentivi al personale	0	0	0	0		
	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0		
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0		
PDA380	Altri debiti diversi:	12.625.834	3.006.072	915.773	14.716.134	0	0
	<i>Altri debiti</i>	10.460.588	2.802.405		13.262.993		
	<i>Debiti v/assistiti</i>	6.748	129		6.877		
	<i>Debiti v/Personale convenzionato</i>	0			0		
	<i>Debiti v/altri soggetti pubblici</i>	1.135.467	56.801	964.952	227.316		
	<i>Debiti v/personale universitario</i>	0	0	0	0		
	<i>Debiti v/personale esterno</i>	0	0	0	0		
	<i>Debiti v/organismi direttivi</i>	0	635	0	635		
	<i>Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	957.630	135.440	0	1.093.070		
	<i>Debiti v/collegio sindacale</i>	0		0	0		
	<i>Debiti per trattenute al personale</i>	114.580	10.663		125.243		
	<i>Note credito da ricevere da altri</i>	-49.179		-49.179	0		
	<i>Fatture da ricevere da altri</i>	0		0	0	0	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 precedenti	Anno2016	Anno2017	Anno2018	Anno2019
PDA000	MUTUI PASSIVI					

	DEBITI V/STATO			30.693	0	1.321.389
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			0		
PDA060	Altri debiti v/Stato			30.693	0	1.321.389
	Debiti verso Prefettura					

	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	27.080	80.142	117.052
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			27.080	80.142	117.052

PDA130	DEBITI V/COMUNI:			0	93	0

PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	758.953	10.101	194.172	479.390	653.672
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			0		0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	758.953	10.101	194.172	479.390	653.672
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			0	21.173	33.043
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			0		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	758.953	10.101	194.172	500.564	686.715

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:			0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	313.830	163.582	256.056	588.874	15.919.642
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	313.830	163.582	256.056	588.874	15.919.642

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			0		
---------------	------------------------------------	--	--	----------	--	--

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		0	0		3.458.882
	<i>Debiti Tributari</i>					
	<i>Debiti IRAP retributivo</i>					703.740
	<i>Debiti IRAP commerciale</i>					
	<i>Debiti IRES</i>					
	<i>Debiti IVA Estero Istituzionale</i>					



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	IVA a debito per Split Payment					963.467
	Erario c/IVA					
	Ritenuta IRPEF					1.791.675

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	3.037.659
	INPDAP c/ritenute					3.001.291
	INPSc/ritenute					5.900
	INAILc/ritenute					0
	ONAOI					29.076
	CASAGIT					90
	INPGI					1.302

		Anno 2015 precedenti	Anno2016	Anno2017	Anno2018	Anno2019
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.909.988	3.456.047	2.227.364	2.798.754	4.329.301
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	5.320
	Debiti verso personale	0	0	0	0	5.320
	Accantonamento incentivi al personale	0	0	0	0	0
	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	0
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	1.909.988	3.456.047	2.227.364	2.798.754	4.323.981
	Altri debiti	1.367.782	3.284.795	1.956.881	2.737.500	3.915.688
	Debiti v/assistiti					6.877
	Debiti v/Personale convenzionato			0		
	Debiti v/personale non dipendente			0		
	Debiti v/personale tirocinante e borsista			0		
	Debiti v/personale universitario			0		
	Debiti v/altri soggetti pubblici	2.414,60	2.095	81.009	2.047	140.098
	Debiti v/personale esterno			0		
	Debiti per sperimentazioni	539.791	169.157	189.474	59.208	135.440
	Debiti v/organismi direttivi			0		0
	Debiti v/collegio sindacale			0		635



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Debiti per trattenute al personale</i>			0		125.243
	<i>Note credito da ricevere da altri</i>			0		
	<i>Fatture da ricevere da altri</i>			0		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0
	DEBITI V/STATO	1.352.082		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:		0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.352.082	0	0
	Debiti verso Prefettura	0	0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	224.274		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	224.274	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	93		0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.096.288		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.096.288		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	54.216		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.150.504		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	ARPAT			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	17.241.983		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	253		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	17.241.730		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.458.882		
	Debiti Tributari	0		
	Debiti IRAP retributivo	703.740		
	Debiti IRAP commerciale	0		
	Debiti IRES	0		
	Debiti IVA Estero Istituzionale	0		
	Erario c/IVA	963.467		
	Ritenuta IRPEF	1.791.675		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.037.659		
	INPDAP c/ritenute	3.001.291		
	INPSc/ritenute	5.900		
	INAILc/ritenute	0		
	ONAOI	29.076		
	CASAGIT	90		
	INPGI	1.302		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.721.454		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.320		
	Debiti verso personale	5.320		
	Accantonamento incentivi al personale			
	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente			
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	14.716.134		
	Altri debiti	13.262.992		
	Debiti v/assistiti	6.877		
	Debiti v/altri soggetti pubblici	227.316		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Debiti v/Personale convenzionato	0		
Debiti v/personale	0		
Debiti v/personale tirocinante e borsista	0		
Debiti v/personale universitario	0		
Debiti v/personale esterno	0		
Debiti v/organi direttivi	0		
Debiti v/sperimentazioni gestionali	1.093.071		
Debiti v/collegio sindacale	635		
Debiti per trattenute al personale	125.243		
Note credito da ricevere da altri	0		
Fatture da ricevere da altri	0		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione e regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
TOTALE MUTUI				0		0		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA TUTELA DELLA SALUTE			707.918
AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU			1.371.103
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI			17.266
TOTALE			2.096.288

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DB01 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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)?		X	Dal dettaglio dell'importo complessivo dei debiti pari a € 42.186.930 si riscontra che € 17.241.983 si riferiscono ai debiti verso fornitori. Al tal proposito si precisa che tali debiti sono incrementati rispetto all'anno 2018 di euro 1.240.590 pari all' 8% e ciò a causa di maggiori acquisti rispetto all'esercizio precedente e non ad incrementi nei tempi medi di pagamento che hanno registrato una notevole riduzione rispetto al passato e assestandosi in 54,23 gg medi di pagamento (5,77 gg in meno rispetto ai 60 giorni previsti dalla normativa in vigore). Il notevole miglioramento nella riduzione dei tempi medi è dovuto, oltre all'accelerazione delle fasi di contabilizzazione e liquidazione delle fatture, da parte di tutti i servizi coinvolti, anche grazie alla consolidata maggiore assegnazione con erogazioni mensili sufficientemente adeguate per consentire il pagamento in tempi più brevi delle fatture di fornitura di beni e servizi .



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Attestazione dei tempi di pagamento (art. 41, comma 1 del D.L 66/2014 convertito L. 23.06.2014 n° 89)

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI CAGLIARI

1) L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, ammonta ad euro **28.054.567,76**

2) L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2019 è pari a giorni **(- 6)** (i tempi medi di pagamento infatti sono rappresentati da 54 giorni)

L'indicatore è determinato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Il valore dell'indicatore, rappresenta pertanto il tempo medio di ritardo o anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza prevista dall'art. 4 comma 5 lettera b) del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012, n. 192.

Il dettaglio è pubblicato sul sito aziendale alla voce "Amministrazione Trasparente" al seguente indirizzo: https://www.aoucagliari.it/home/it/indicatore_tempestiv_pagamenti.page

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

La AOU di Cagliari, al fine di ridurre i tempi medi e quindi consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti, ha attivato delle procedure che permettano ai Servizi liquidatori, in stretta collaborazione con il Servizio Bilancio, il costante monitoraggio delle fatture in scadenza (nel rispetto del criterio cronologico) ponendo in campo tutte le attività che consentano anche di eliminare eventuali ostacoli alla corretta liquidazione e pertanto di accelerare l'estinzione dei debiti.

13. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1700	B.2.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		
	TOTALE	0	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	6.606	
	TOTALE	6.606	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

14. Altre informazioni relative 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	SI X	Al riguardo si confermano le osservazioni indicate nel bilancio 2018 relativamente al nuovo trattamento contabile dei risconti passivi, a seguito della introduzione del D.Lgs 118/2011 che sin dal 2015 ha visto ridursi in maniera sostanziale rispetto al 2014. In particolare è prevista una nuova allocazione contabile delle somme residue su contributi in conto capitale e POR FESR nonché dei contributi in conto esercizio siano essi destinati ad investimenti che alla copertura di costi di esercizio. Nel primo caso vanno iscritte tra le riserve di Patrimonio Netto, nei casi diversi e quindi per la copertura di costi di esercizio in voci specifiche di altri fondi come "Quota inutilizzata contributi vincolati/altri contributi extra fondo ecc." Tali contributi possono essere erogati sia da soggetti pubblici che da soggetti privati.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

15.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				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	148.853.364	433.006		149.286.371
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	X		
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)?		X	Esistono beni di proprietà dell'Università presso la AOU e corrispondono ai Beni immobili e alcuni beni mobili del Policlinico "D.Casula" Monserrato



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

16. 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			42.917.363	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			741.303	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			7.843.090	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			25.000	
AA0340	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione			106.440.109	In tale voce sono ricomprese le somme assegnate dalla RAS quale quota di mobilità Intra Attiva 2019, pari a €. 106.077.452,78 e i ricavi per altre prestazioni erogate a favore di soggetti pubblici non rientranti nella mobilità iscritte alla voce AA0430 per €. 362.656,60

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro (progetti + riequilibrio)
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0,00	27.983.690,81	14.933.671,98
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	741.303,00		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) risorse aggiuntive del bilancio regionale a titolo di copertura LEA	7.843.090,29		

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:				42.917.363		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				42.917.363		
	Fondo Sanitario regionale indistinto – assegnazioni				42.917.363	42.917.363	
AA0031	Finanziamento Indistinto				14.687.027		
AA0032	Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione				246.645		
AA0033	Funzioni				27.983.691		
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				5.188.883		
AA0035	Funzioni - Altro				22.794.808		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano Aziendale di cui all'art.1, comma 528 L. 208/2015						



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Altri finanziamenti regionali</i>				0	0	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:					0	
AA0050	EXTRA FONDO:				8.618.382		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				741.303	0	
	Fondo esclusività (L. 488/99)						
	Anno 2019-PrestazAggiuntSmalt Liste d'Attesa				210.000		
	progetti vari PRP 2014_2019 annualità 2019				524.220		
	Contributo per attività di trapianti 2019 -				7.083		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				7.843.090		
	RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	DGR 29/20	12.06.2020		216.831		
	Copertura squilibrio dei bilanci delle Aziende Sanitarie anno 2019	DGR 51/29 Copertura squilibrio 2019 2^ tranche	18.12.2019		1.938.730		
	Copertura squilibrio dei bilanci delle Aziende Sanitarie anno 2019	DGR 6/27 2019- Coperta Equilibrio Bilanci 2019	05.02.2019		5.687.529		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				25.000,00		
	Progetto farmacovigilanza supporto attività commissione PTR				25.000,00		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				8.989		
	Progetti Farmacovigilanza Attiva Acc.40%	Determina Regionale 1194 _ protocollo 24555 del 10.12.2019			8.989		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0,00		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0,00		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0		
AA0180	PER RICERCA:				54.922		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				54.922		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0	0	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				51.590.667	0	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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	42.917.363	0	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	42.917.363	0	

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	TOTALE	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	106.077.453	0
AA0350	Prestazioni di ricovero	66.383.971	
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.083.846	
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.438.117	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	Prestazioni di File F	27.171.519	
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0410	Prestazioni termali		
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	820.764	0
AA0460	Prestazioni di ricovero	699.172	
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	68.603	
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0490	Prestazioni di File F	45.634	
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 GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	7.355	
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	106.898.216	0
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	362.657	
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	362.657	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	106.440.109	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	820.764	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	107.260.873	0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	820.764	

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	760.715,11	666.830,24	93.885	14%
	<u>DI CUI: PER ATTIVITA' PER CONVENZIONI IN INTRAMOENIA</u>	-	259.796,00		
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	192.463,63	95.932,81	96.531	101%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.049.449,55	979.039,77	70.410	7%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	229.169,38	142.177,61	86.992	61%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	0	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.207.673,58	1.198.768,51	8.905	1%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	141.245,00	-141.245	-100%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.678.756,14	2.816.959,70	-138.204	-5%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	0		0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.389.431,04	2.312.910	76.521	3%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	0	0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-		0	0%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	20.164	-20.164	-100%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	0,00	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0,00	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.389.431,04	2.333.074,35	56.357	2%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	99.545,38	93.296	6.249	7%
	Costi diretti aziendali		-	0	0%
	Costi generali aziendali		-	0	0%
	Fondo di perequazione	147.309,84	168.175,12	-20.865	-12%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	246.855,22	261.471,19	-14.616	-6%

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

Altre informazioni relative a ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

18. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	27.316.038		27.316.038
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	27.316.038	0	27.316.038

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

AB01 - Acquisti di beni

AB01-NO	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 sugli acquisti di beni

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI DA AZIENDE PUBBLICHE DELLA REGIONE	DA ATS	DA AOU BROTZU	DA AOSS
BA0010	B.1) Acquisti di beni			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	215.550	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC			
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici			
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici			
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi			
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)			
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici			
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari			
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	215.550	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		215.550	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-	-	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari			
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti			
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria			
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione			
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari			
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'		TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione		0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		0
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)		0
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	354.502	354.502
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	354.502	354.502
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	354.502	354.502
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)		0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		354.502

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

19. Acquisti di Servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE		0	0	
BA0420	- da convenzione			0	
BA0430	Costi per assistenza MMG			0	
BA0440	Costi per assistenza PLS			0	
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale			0	
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA		0	0	
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.387	0	3.387	
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			0	
BA0580	- da privato	3.387	0	3.387	
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.387		3.387	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA		0	0	
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		0	0	
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA		0	0	
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		0	0	
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		0	0	
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		0	0	
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		0	0	
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)				-
	TOTALE	3.387	0	3.387	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	363.945	224.847	139.098	62%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA1130	- da privato	363.945	224.847	139.098	62%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	17.889	34.246	-16.358	-48%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	#DIV/0!
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	#DIV/0!
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		8.882	-8.882	-100%
BA1180	- da privato (intraregionale)	17.889	25.365	-7.476	-29%
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	#DIV/0!
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.389.431	2.333.074	56.357	2%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	120	3.322	-3.202	-96%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	#DIV/0!
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	#DIV/0!
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	#DIV/0!
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	#DIV/0!
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		3.280	-3.280	-100%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120	42	78	187%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	10.576.070	10.580.713	-4.643	0%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.220	2.654	2.566	97%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.570.347	10.499.976	70.371	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	71.042	116.005	-44.964	-39%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	797.923	476.247	321.676	68%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		0	0	#DIV/0!
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.038.706	8.211.512	-172.806	-2%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.662.676	1.696.212	-33.535	-2%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		0	0	#DIV/0!
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	504	78.084	-77.580	-99%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	504	78.084	-77.580	-99%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	#DIV/0!
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	#DIV/0!
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	583.546	291.142	292.404	100%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.052	128.519	70.533	55%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			0	#DIV/0!
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		0	0	#DIV/0!
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	384.494	162.623	221.871	136%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	#DIV/0!
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			0	#DIV/0!
	TOTALE	13.931.001	13.467.345	463.656	3%

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

AS03-NO	
AS03-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a: A.T.S/A.O. Brotzu: Acquisto di convenzioni sanitarie € 7.598); professionisti vari: Consulenze sanitarie € 324.057; Università: Indennità a personale universitario - area sanitaria € 8.038.705); Costi personale in comando € 504; Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria € 1.778.682, comprensivo di IRAP pari a €. 116.006); Costi personale tirocinante e Borsista € 64.247; Personale dipendente (importi erogati a fronte di incassi per consulenze/convenzioni/sperimentazioni Vs. enti pubblici e privati) € 670.541.

	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
	Denominazione Struttura											
												0
												0

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	15.054.251	14.322.849	731.402	5%
BA1580	Lavanderia			0	
BA1590	Pulizia	2.355.627	2.088.800	266.827	13%
BA1600	Mensa	1.570.129	1.497.447	72.682	5%
BA1610	Riscaldamento	408.699	408.699	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	54.261	18.300	35.961	197%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	79.748	322.720	-242.972	-75%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.012.121	945.423	66.698	7%
BA1650	Utenze telefoniche	384.458	419.742	-35.284	-8%
BA1660	Utenze elettricità	2.138.319	1.973.432	164.888	8%
BA1670	Altre utenze	402.550	437.747	-35.197	-8%
BA1680	Premi di assicurazione	2.272.559,29	2.279.936,31	-7.377	0%
BA1710	Altri servizi non sanitari	2.588.358	1.971.724	616.634	31%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			0	
	servizi non sanitari vari forniti da altri soggetti pubblici			0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.588.358	1.971.724	616.634	31%
	Servizi di vigilanza	1.060.983	452.778	608.205	134%
	Costi per altri servizi non sanitari	954.446	950.973	3.472	0%
	Servizi di portineria	572.929	567.972	4.957	1%
	Spese per pubblicità e inserzioni			0	
	Spese postali			0	
	Abbonamenti, riviste e libri			0	
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.466.022	1.602.638	-136.616	-9%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.000,00	43.854	-42.854	-98%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0	0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.437.856	1.490.330	-52.474	-4%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	204.719	361.578	-156.859	-43%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.457	1.566	-109	-7%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	853.116	815.610	37.506	5%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	109.237	97.337	11.900	12%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	269.327	214.239	55.087	26%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	27.167	68.454	-41.288	-60%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	52.411	-52.411	-100%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	27.167	3.325	23.842	717%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		12.719	-12.719	-100%
BA1880	FORMAZIONE	321.400	356.242	-34.842	-10%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	321.400	356.242	-34.842	-10%
	TOTALE	15.054.251	14.322.849	731.402	5%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

AS04-NO	
AS04-SI	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a: Studi Legali/Avv. vari: Costi per consulenze legali € 71.919; Professionisti vari: Costi per consulenze amministrative € 83.998; Professionisti vari: Costi per consulenze Tecniche € 38.751; Costi per consulenze informatiche € 10.175; Costi per altre consulenze non sanitarie € 877; Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria: RAS Personale ex Legge 42 € 110.000; INAIL Specializzandi € 102.199; lavoro interinale area non sanitaria € 115.884 (comprensivo di IRAP pari a € 6.647) ; Università: Indennità personale universitario area non sanitaria € 853.116.</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

20. Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.603,58	27.493,91	- 21.890	-79,62%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.371.843,53	1.195.737,02	176.107	14,73%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.735.550,98	2.701.912,04	33.639	1,25%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	2.830,40	- 2.830	-100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.045,27	17.939,09	- 8.894	-49,58%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	40.952,96	76.054,65	- 35.102	-46,15%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0,00	-	#DIV/0!
	TOTALE	4.162.996	4.021.967	141.029	3,51%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI CONTRATTI MULTISERVICE (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% INCIDENZA MULTISERVICE
				MULTISERVICE	ALTRO	
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	15.054.251	14.322.849	0	15.054.251	
BA1580	Lavanderia			0	0	
BA1590	Pulizia	2.355.627	2.088.800		2.355.627	
BA1600	Mensa	1.570.129	1.497.447		1.570.129	
BA1610	Riscaldamento	408.699	408.699		408.699	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	54.261	18.300		54.261	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	79.748	322.720		79.748	
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.012.121	945.423		1.012.121	
BA1650	Utenze telefoniche	384.458	419.742		384.458	
BA1660	Utenze elettricità	2.138.319	1.973.432		2.138.319	
BA1670	Altre utenze	402.550	437.747		402.550	
BA1680	Premi di assicurazione	2.272.559	2.279.936		2.272.559	
BA1710	Altri servizi non sanitari	2.588.358	1.971.724		2.588.358	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0			0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0			0	
	servizi non sanitari vari forniti da altri soggetti pubblici	0			0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.588.358	1.971.724		2.588.358	
	Servizi di vigilanza	1.060.983	452.778		1.060.983	
	Costi per altri servizi non sanitari	954.446	950.973		954.446	
	Servizi di portineria	572.929	567.972		572.929	
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.466.022	1.602.638		1.466.022	
BA1880	FORMAZIONE	321.400	356.242		321.400	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	321.400	356.242		321.400	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.604	27.494		5.604	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.371.844	1.195.737	1.063.076	308.768	77%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.735.551	2.701.912	2.686.462	49.089	98%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	2.830		0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.045	17.939		9.045	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	40.953	76.055	9.455	31.498	23%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0,00		0	
	TOTALE	19.217.248	18.698.227	3.758.993	15.458.255	20%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratto multiservizio

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

L'azienda non possiede contratti di canone di leasing



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

21. Costi del Personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA2090	Personale del ruolo sanitario	59.297.334	56.867.395	2.429.939	4,27%
BA2100	<i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	32.655.961	30.735.576	1.920.386	6,25%
BA2110	<i>Costo del personale dirigente medico</i>	30.547.187	28.806.657	1.740.530	6,04%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	29.962.933	28.159.409	1.803.524	6,40%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	16.930.960	15.572.531	1.358.430	8,72%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	5.020.687	5.077.825	-57.138	-1,13%
	<i>Indennità di risultato</i>	960.776	822.356	138.420	16,83%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	729.985	749.314	-19.329	-2,58%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	6.317.713	5.933.348	384.365	6,48%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	2.812	4.035	-1.223	-30,31%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	584.254	647.248	-62.994	-9,73%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	422.216	462.161	-39.944	-8,64%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	10.923	15.578	-4.655	-29,88%
	<i>Indennità di risultato</i>	24.112	21.350	2.762	12,93%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	14.256	22.236	-7.980	-35,89%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	112.748	125.923	-13.175	-10,46%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	0	0	0	
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>		0	0	
BA2150	<i>Costo del personale dirigente non medico</i>	2.108.774	1.928.919	179.855	9,32%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	2.088.865	1.928.919	159.947	8,29%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	1.066.211	973.723	92.488	9,50%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	416.442	390.730	25.712	6,58%
	<i>Indennità di risultato</i>	133.051	37.516	95.535	254,65%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	36.061	123.010	-86.949	-70,68%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	437.100	403.939	33.161	8,21%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	0	0	0	
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	19.909	0	19.909	
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	13.246		13.246	
	<i>Retribuzione di posizione</i>	576		576	
	<i>Indennità di risultato</i>	1.653		1.653	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0		0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	4.351		4.351	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Altri oneri per il personale</i>	83		83	
	<i>Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA - altro</i>			0	
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			0	
BA2190	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	26.641.372	26.131.819	509.553	1,95%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	26.008.723	25.362.708	646.015	2,55%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	16.783.596	16.213.385	570.211	3,52%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	1.120.227	1.228.494	-108.266	-8,81%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	381.756	343.917	37.839	11,00%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	2.094.156	2.125.835	-31.678	-1,49%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	5.403.256	5.318.939	84.317	1,59%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	225.732	132.139	93.593	70,83%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	210.192	191.972	18.219	9,49%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	156.263	130.236	26.027	19,98%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	6.932	13.803	-6.871	-49,78%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	3.604	2.762	842	30,47%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	43.147	40.653	2.494	6,14%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	247	4.519	-4.272	-94,54%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	422.458	577.139	-154.681	-26,80%
	<i>Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto - altro (INAIL)</i>	422.458	577.139	-154.681	-26,80%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA2230	Personale del ruolo professionale	324.492	223.416	101.076	45,24%
BA2240	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	125.669	125.854	-185	-0,15%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	125.669	125.854	-185	-0,15%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	43.831	43.626	205	0,47%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	46.533	46.533	0	0,00%
	<i>Indennità di risultato</i>	9.785	10.142	-357	-3,52%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0	0	0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	25.520	25.553	-34	-0,13%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	0		0	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	
	<i>Indennità di risultato</i>			0	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			0	
BA2280	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	198.823	97.562	101.261	103,79%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	198.382	97.071	101.311	104,37%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	104.268	75.225	29.042	38,61%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	50.529	0	50.529	
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	2.325	2.092	233	11,16%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0	0	0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	39.849	19.754	20.095	101,73%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	1.411		1.411	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	
	<i>Straordinario e indennità personale</i>			0	
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>			0	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	441	491	-50	-10,19%
	<i>Oneri sociali personali del personale ruolo professionale comparto - altro (INAIL)</i>	441	491	-50	-10,19%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA2320	Personale del ruolo tecnico	8.864.365	8.836.662	27.703	0,31%
BA2330	<i>A Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>			0	
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>			0	
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	
	<i>Indennità di risultato</i>			0	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>			0	
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	
	<i>Indennità di risultato</i>			0	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			0	
BA2370	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	8.864.365	8.836.662	27.703	0,31%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	8.390.981	8.368.727	22.253	0,27%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	5.715.853	5.618.927	96.926	1,72%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	447.885	513.999	-66.113	-12,86%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	144.863	130.975	13.887	10,60%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	286.945	305.090	-18.144	-5,95%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	1.742.000	1.741.117	883	0,05%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	53.434	58.620	-5.186	-8,85%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	383.349	342.195	41.154	12,03%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	262.639	229.235	33.405	14,57%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	27.125	28.423	-1.298	-4,57%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	6.666	5.343	1.322	24,75%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0	0	0	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	82.655	73.334	9.320	12,71%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	4.264	5.859	-1.595	-27,23%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	90.036	125.740	-35.704	-28,40%
	<i>Oneri sociali personali del personale ruolo tecnico - comparto - altro (INAIL)</i>	90.036	125.740	-35.704	-28,40%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	3.351.556	3.208.540	143.016	4,46%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	409.432	374.011	35.421	9,47%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	409.432	374.011	35.421	9,47%
	Voci di costo a carattere stipendiale	133.766	132.934	832	0,63%
	Retribuzione di posizione	162.975	134.632	28.343	21,05%
	Indennità di risultato	29.900	30.426	-526	-1,73%
	Altro trattamento accessorio		0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	82.791	76.019	6.772	8,91%
	Altri oneri per il personale		0	0	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Retribuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			0	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.942.124	2.834.529	107.595	3,80%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.793.938	2.715.186	78.751	2,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.959.425	1.870.785	88.640	4,74%
	Straordinario e indennità personale	10.131	3.874	6.257	161,50%
	Retribuzione per produttività personale	39.933	36.265	3.668	10,11%
	Altro trattamento accessorio	186.218	217.724	-31.505	-14,47%
	Oneri sociali su retribuzione	584.828	571.369	13.459	2,36%
	Altri oneri per il personale	13.403	15.170	-1.767	-11,65%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	134.862	104.718	30.144	28,79%
	Voci di costo a carattere stipendiale	102.589	79.473	23.116	29,09%
	Straordinario e indennità personale	461	0	461	
	Retribuzione per produttività personale	2.091	1.541	550	35,71%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	29.721	22.632	7.089	31,33%
	Altri oneri per il personale	0	1.073	-1.073	-100,00%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13.325	14.625	-1.300	-8,89%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13.325	14.625	-1.300	-8,89%
--	---	--------	--------	--------	--------

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 - Costi del personale

CP01-NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
AS04-SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €. 2.701.734 corrispondente al 4% , dovuto all'applicazione del rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria e del comparto oltre all'assunzione di nuove figure professionali



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019* **	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019*	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019**	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2019***	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
DIRIGENTI MEDICI E VETERINARI	6.444.447	6.095.657	305	26	21	310	6.335.528	-108.919	239.871
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	5.311.828	5.024.338					5.105.284	-206.544	80.946
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	940.337	888.193					994.143	53.806	105.950
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	192.282	183.126					236.101	43.819	52.975
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	652.403	548.311	27		2	25	564.499	-87.905	16.188
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	538.426	436.833					442.296	-96.130	5.463
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	48.246	46.931					54.081	5.835	7.150
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	65.732	64.547					68.122	2.391	3.575
DIRIGENTI PROFESSIONE SANITARIE	0	6.149	1			1	11.588	11.588	5.439
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	0	1.710					7.149	7.149	5.439
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	0	2.235					2.235	2.235	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	0	2.204					2.204	2.204	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	6.203.552	5.931.505	1.002	86	41	1.047	6.103.063	-100.489	171.557
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	3.833.908	3.652.925							
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.073.492	1.994.026							
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	296.152	284.555							
Fondo condizioni di lavoro e incarichi- Art. 80 CCNL 2018/2019		3.238.552					3.333.774		
Fondo premialità e Fasce - art. 81 CCNL 2018/2019		2.769.289					2.769.289		
TOTALE	13.300.402	12.581.622	1.335	112	64	1.383	13.014.678	-285.725	433.055
Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale									
* a tempo indeterminato con esclusione dei dipendenti assunti il 01/01/2019									
** a tempo indeterminato con esclusione dei dipendenti il cui ultimo giorno lavorativo coincide con il 31/12/2019									
*** a tempo indeterminato									

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo 2019/2018	Variazioni %
BA2510	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	200.495	377.964	-177.469	-46,95%
BA2520	<i>Perdite su crediti</i>		0	0	
BA2540	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	575.738	511.067	64.670	12,65%
BA2550	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	170.170	143.757	26.413	18,37%
BA2551	<i>Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	104.811		104.811	
TOTALI		1.051.214	1.032.789	18.425	1,78%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	100.000	786.843	-686.843	-87,29%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		29.999	-29.999	-100,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		14.142	-14.142	-100,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			0	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi		492.702	-492.702	-100,00%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	100.000	250.000	-150.000	-60,00%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.107.790	1.284.810	-177.020	-13,78%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0		0	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	775.292	851.614	-76.322	-8,96%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	54.922		54.922	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	277.576	433.195	-155.619	-35,92%
	Altri accantonamenti:	1.353.681	1.684.034	-330.354	-19,62%
				0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	394.916	1.194.616	-799.700	-66,94%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	34.316	92.111	-57.794	-62,74%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	479.976		479.976	
BA2890	Altri accantonamenti	444.472	397.307	47.164	11,87%
	<i>altri accantonamenti</i>			0	
	TOTALE	2.561.471	3.755.687	1.194.216	-31,80%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AC01 - Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		X	Alla voce "altri accantonamenti" si registrano le somme relative al fondo di perequazione sulla libera professione e liste d'attesa, il cui importo nel 2019 è pari a €.147.310 €. 106.282 per rinnovi contrattuali del personale universitario, e infine 190.880 relativo alle note di debito inviate da Banca farmafactornig in ordine a oneri per ritardato pagamento non rientranti nella voce interessi moratori ma applicate in virtù dell'applicazione di una specifica normativa europea. Relativamente a quest'ultima voce si è ritenuto opportuno stornare un costo d'esercizio considerato di competenza con una voce di accantonamento presunto per il quale l'AOU di Cagliari ha assunto una netta posizione di rifiuto di tale onere e pertanto intende opporsi anche attraverso l'intervento di un legale esperto di diritto bancario. Gli importi della voce residuale Altri accantonamenti pertanto non sono da considerarsi riferiti a specifici rischi.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 - Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		Si riferiscono ad interessi moratori per ritardato pagamento delle fatture di competenza del 2019
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		X	

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

proventi straordinari complessivamente pari a 1.659.143, si riferiscono per circa €1.253.811 sopravvenienze di cui €. 37.479 a recuperi sul personale dipendente ed universitario per competenze erogate in anni precedenti e non dovute, per euro 221.500 a note di credito ricevute da fornitori a storno parziale e/o totale di fatture anni precedenti, mentre per 603.000 al recupero credito a seguito di sentenza passata in giudicato, circa 65.000 sono riferiti a note credito su interessi moratori di anni precedenti a seguito di transazione; e infine altri ricavi riferiti a incassi per prestazioni eseguite in anni precedenti.

PS03 - Insussistenze attive

Le insussistenze attive sono pari complessivamente a €. 898.035 di cui €. 405.332 registrate a seguito di sistemazione contabile per partite di debito riferite ad anni precedenti e nel 2019 riconciliate. A queste si aggiunge la somma pari a €. 492.702,13 riferita allo storno del fondo rischi istituito nel 2018 per effetto di accantonamento rischi disposto dalla RAS a seguito di ricorso AIFA sul rimborso del Pay back sul superamento del tetto di spesa dei farmaci, che nel 2019 si è concluso a favore delle AS.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PS04 - Sopravvenienze passive

Gli oneri straordinari pari a €. 940.179, sono composti da sopravvenienze e insussistenze passive. Per fatture ricevute nel 2019 mai pervenute precedentemente per 65.000 circa, di competenza di anni precedenti, al netto di circa 149.000 riferito a fatture ricevute da altre AS su prestazioni riferite ad anni precedenti ; per euro 180.017 sono riferiti a competenze del personale (indennità di esclusività) riconosciute al personale universitario e per altre indennità al personale SSN non rilevate in anni precedenti ; per euro .Per circa 75.000 riferite a costi da imputare su progetti e sperimentazioni non imputate all'esercizio di competenza; per 160.000 circa riferiti allo storno di fatture da emettere verso privati imputate in esercizi precedenti e non sussistenti, €.24.000 per interessi passivi riferiti ad anni precedenti per mancanza di capienza nel fondo rischi di riferimento . €. 60.000 per storno crediti verso ATS e AO Brotzu a seguito di circolarizzazione intercompany. La differenza si registra nelle insussistenze passive

PS05 - Insussistenze passive

come descritto al punto PS05 le insussistenze sono pari a €. 141.000 e riferite principalmente a crediti iscritti in anni precedenti e rilevati insussistenti di cui circa 60.000 riferiti ad altre AS e sistemati a seguito di riconciliazione partite intercompany.

Altre informazioni

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019	ANNO 2018
Operazioni di gestione reddituale			
(+)	Utile (Perdita dell'esercizio)	- 649.066	- 1.648.542
	(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: Costi e Ricavi non monetari		
(+)	ammortamento fabbricati	619.415	613.126
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.786.721	2.440.374
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	435.941	315.685
Ammortamenti		3.842.078	3.369.186
-	Utilizzo finanziamenti per Investimenti	-3.824.041	3.091.292
-	Utilizzo fondi di riserva: Investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire		
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 3.824.041	3.091.292
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
-	pagamenti TFR		
Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
Fondi svalutazione di attività			-
(+)	accantonamenti a fondi rischi e oneri	2.561.471	3.755.687
(-)	utilizzo fondi rischi e oneri	- 821.774	- 1.403.099
Fondi per rischi e oneri futuri		1.739.697	2.352.588
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		8.756.750	981.939
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Regione e Provincia autonoma, esclusa la variazione relativa ai debiti per acquisto di beni strumentali.	117.052	- 461.138
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Comune	- 167.148	- 277.273
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	205.486	409.134
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso ARPA		
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.240.590	- 5.026.678
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti tributari	702.567	- 175.543
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 23.721	209.028
(+)/(-)	Aumento/diminuzione altri debiti	2.090.298	1.250.103
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti (escl.forn.di immob.e c/c bancari e istituto tesoriere)	4.165.124	- 4.072.365
(+)/(-)	diminuzione/Aumento ratei e risconti passivi		0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	- 52.461	
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e IRAP		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione altri contributi extra fondo		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione	96.827	- 545.994
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Comune	-	
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ASL /AO	156.107	- 247.155
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ERARIO	- 23.382	22.509
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Altri	406.330	- 158.961
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti	583.421	- 929.601
(+)/(-)	diminuzione / aumento Rimanenze di magazzino	- 1.440.762	- 447.744
(+)/(-)	diminuzione / aumento acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione / aumento Rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione / aumento Ratei e Risconti attivi		- 84.284
A- Totale operazioni di gestione reddituale		12.064.533	- 4.552.055
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto costi Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 22.798	- 45.721
(-)	Acquisto Immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre Immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni immateriali	- 22.798	- 45.721
(+)	Valore Netto contabile costi di impianto e ampliamento dismessi		
(+)	Valore Netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore Netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		-
(-)	Acquisto fabbricati		- 177.908
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 107.703	- 117.985
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 3.889.107	- 3.121.155
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 586.248	- 292.564
(-)	Acquisto automezzi		-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 3.992.388	- 1.692.785
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 8.575.446	- 5.402.398
(+)	Valore Netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore Netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore Netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore Netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore Netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore Netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore Netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore Netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti verso fornitori di immobilizzazioni	3.537.236	1.070.714
B- Totale attività di investimento		- 5.061.008	- 4.377.405
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 3.786.844	2.300.154
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti ante 31.12.2005)		
(+)	Aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in conto capitale da regione e da altri	4.513.400	3.500.000
(+/-)	altri aumenti/ diminuzioni al patrimonio netto	- 497.187	2.388.134
(+/-)	aumenti/diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere		
(+)	assunzione nuovi mutui		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		229.369	8.188.288
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		7.232.895	- 741.172



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

MINISTERO DELLA SALUTE			
Direzione Generale della Programmazione sanitaria			
Direzione Generale del Sistema Informativo e statistico sanitario			
MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO			
STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	_2_ _0_ _0_	AZIENDA / ISTITUTO	_9_ _0_ _6_
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
ANNO _2_ _0_ _1_ _9_			
TRIMESTRE: 1 _ 2 _ 3 _ 4 _			
PREVENTIVO _ CONSUNTIVO _X_			

Codice SP/CE	VOCE SP/CE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	51.590.667	56.599.674
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	42.917.363	50.283.996
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	42.917.363	50.283.996
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto	14.687.027	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione	246.645	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	27.983.691	
AA0034	A.1.A.1.3A) Funzioni - Pronto Soccorso	5.188.883	
AA0035	A.1.A.1.3 B) Funzioni - Altro	22.794.808	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano Aziendale di cui all'art.1, comma 528 L. 208/2015		
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.618.382	6.315.678
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	8.618.382	6.315.678
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	741.303	324.570
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	7.843.090	5.062.843
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	25.000	50.000



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	8.989	878.265
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79 comma 1 sexies letterac), del DL112/2008, convertito in legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	54.922	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	54.922	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-224.058
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	-224.058
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	560.398	442.156
AA0271	A.3. A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Auton. Per Quota F.S. regionale indistinto finalizzato		
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	237.633	173.363
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	322.765	268.793
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	110.729.083	102.790.331
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	107.289.612	99.566.337



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.440.109	98.657.014
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	66.383.971	59.625.786
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.083.846	9.431.384
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.438.117	
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	27.171.519	29.313.263
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	0
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni di assistenza integrativa		
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni di assistenza protesica		
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni di assistenza riabilitativa extraospedaliera		
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione emocomponenti e cellule staminali		
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI)		
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	362.657	286.582
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	849.502	909.323
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	699.172	649.079
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	68.603	66.245
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	45.634	81.593
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		0
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		0
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		0
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni di assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni di assistenza protesica da pubblico (extraregione)		
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	7.355	112.407
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (rilevata dalle AO, AOU, IRCCS).	28.739	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e cassa mutua estera (fatturate direttamente)		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privati extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	760.715	666.830
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.678.756	2.557.164
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	192.464	95.933
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.049.450	979.040
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	229.169	142.178
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
		0	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.207.674	1.198.769



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	141.245
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.774.734	2.030.552
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	86.239	99.317
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	88.611	141.578
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59.197	60.308
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.414	81.270
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA		
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0
		0	0
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.599.885	1.789.658
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.996.554	1.317.745
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.788.796	1.209.761
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	207.757	107.984
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay-back su dispositivi medici		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	603.331	471.913
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.406.574	2.345.965
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA -PAC	2.269.985	2.186.007
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	136.588	159.957
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.824.041	3.091.292
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.588.254	1.990.341



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	608.181	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	451.861	404.816
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	175.746	87.955
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	608.181
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	421.849	491.772
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.155	13.117
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	324.602	148.014
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	90.092	330.641
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	173.307.346	167.567.684
0	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	54.599.535	51.738.059
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	54.117.737	51.223.162
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.661.684	35.288.439
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.457.937	34.938.255
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	203.746	350.185
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali		
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale		
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità extraregionale		
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	15.941.876	15.320.921
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11.430.500	10.654.048
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.064.175	1.297.136
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.447.200	3.369.738
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	28.167	25.722
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.684	1.607
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	76.227	63.985
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	191.549	189.284
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	215.550	333.202
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emodrivati	215.550	
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici		
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici		
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici		
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari		
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	481.798	514.897
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.868	2.434
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	108.082	81.821
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	130.960	190.017
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	161.505	142.042
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	55.911	55.052
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	22.472	43.531
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	28.988.639	27.790.194
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.934.388	13.467.345
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.387	0
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0551	B.2.A.3.4) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0561	B.2.A.3.6) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico Extraregione)		
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	3.387	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.8. C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di cura private		
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.387	0
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari di pronto soccorso non seguite da ricovero- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	363.945	224.847
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	363.945	224.847
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	17.889	34.246
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)		
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria		
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da soggetti pubblici Extraregione		
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		8.882
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	17.889	25.365
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)		0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.389.431	2.333.074



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.389.431	2.312.910
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	20.164
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	120	3.322
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		0
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	3.280
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120	42
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/ Regione GSA		
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.576.070	10.580.713
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.220	2.654
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.570.347	10.499.976
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	71.042	116.005
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	797.923	476.247
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.038.706	8.211.512
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.662.676	1.696.212
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	504	78.084
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	504	78.084



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	583.546	291.142
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.052	128.519
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	384.494	162.623
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL		
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende estere (fatturate direttamente)		
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15.054.251	14.322.849
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.266.830	12.363.969
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.355.627	2.088.800
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.570.129	1.497.447
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	408.699	408.699
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	54.261	18.300
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	79.748	322.720
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.012.121	945.423
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	384.458	419.742
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.138.319	1.973.432
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	402.550	437.747
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.272.559	2.279.936
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.194.388	2.194.388
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	78.171	85.548
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.588.358	1.971.724
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.588.358	1.971.724
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.466.022	1.602.638
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.000	43.854
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.437.856	1.490.330
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	204.719	361.578



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.457	1.566
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	853.116	815.610
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	109.237	97.337
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	269.327	214.239
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191		
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	27.167	68.454
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	52.411
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	27.167	3.325
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	12.719
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	321.400	356.242
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	321.400	356.242
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	4.162.996	4.021.967
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.604	27.494
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.371.844	1.195.737
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.735.551	2.701.912
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	2.830
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.045	17.939
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	40.953	76.055
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.657.792	4.007.298
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	0
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.657.792	4.007.298
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.394.957	2.955.063
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.262.835	1.052.234
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0
BA2061	B.4.D) Canoni di Project financing		
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
<u>BA2080</u>	<u>Totale Costo del personale</u>	71.837.747	69.136.013
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	59.297.334	56.867.395
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	32.655.961	30.735.576
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	30.547.187	28.806.657
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	29.962.933	28.159.409



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	584.254	647.248
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.108.774	1.928.919
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.088.865	1.928.919
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	19.909	0
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0
		0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	26.641.372	26.131.819
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	26.008.723	25.362.708
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	210.192	191.972
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	422.458	577.139
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	324.492	223.416
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	125.669	125.854
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	125.669	125.854
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	198.823	97.562
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	198.382	97.071
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	441	491
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	8.864.365	8.836.662
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.864.365	8.836.662
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.390.981	8.368.727
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	383.349	342.195
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	90.036	125.740
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.351.556	3.208.540
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	409.432	374.011
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	409.432	374.011
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.942.124	2.834.529
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.793.938	2.715.186
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	134.862	104.718
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13.325	14.625
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.051.214	1.032.789
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	200.495	377.964
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	850.718	654.824
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	575.738	511.067
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	170.170	143.757
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	104.811	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione per Autoassicurazione		
BA2560	Totale Ammortamenti	3.842.078	3.369.186
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	435.941	315.685
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.406.137	3.053.500
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	619.415	613.126
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	619.415	613.126
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.786.721	2.440.374
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-1.440.762	-447.744
BA2670	B.13.A) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.430.636	-445.913
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-163.639	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-1.255.244	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.236	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi	705	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	3.512	
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-17.206	
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-10.126	-1.831
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-280	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	-7.287	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici, cancelleria e stampati	-2.416	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-323	
BA2685	B.13.B.6) Altri beni non sanitari	179	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	2.561.471	3.755.687
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	100.000	786.843
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	29.999
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	14.142



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	492.702
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	100.000	250.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.107.790	1.284.810
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0
BA2790	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	775.292	851.614
BA2800	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	54.922	0
BA2810	B.16.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	277.576	433.195
BA2811	B.16.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.353.681	1.684.034
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	394.916	1.194.616
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	34.316	92.111
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	479.976	0
BA2881	B.14.D.6) Accantonamento per Trattamento di fine rapporto dipendenti		
BA2882	B.14.D.7) Accantonamento per Trattamento di quiescenza e simili		
BA2883	B.14.D.8) Accantonamento per fondi integrativi pensione		
BA2884	B.14.D.9) Accantonamento incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	444.472	397.307
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	170.260.709	164.403.449
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	68	136
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	1
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	68	135
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	30	45.165
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	30	45.165
CA0150	C.4) Altri oneri	0	0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	38	-45.029
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.151.846	1.738.778
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.151.846	1.738.778
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.253.811	1.724.978
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per Quote FS vincolato		
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	1.395
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.253.811	1.723.583
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	4.129	2.990
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	221.500	1.209.200
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.028.183	511.393
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	898.035	13.800
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	898.035	13.800
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	405.333	13.800
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	492.702	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	940.179	1.625.159



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	940.179	1.625.159
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	798.532	1.606.813
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	149.230	168.294
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	149.230	168.294
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	649.303	1.438.519
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	89.893	82.762
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	48.791	30.596
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.381	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	39.721	52.167
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.917	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	164.403	888.795
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	393.090	466.961
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	141.646	546
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote FS.vincolato		
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	141.646	546
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	141.615	546
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	31	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	17.800
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.211.667	113.619
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.258.342	3.232.825
	Imposte e tasse		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

YA0010	Y.1) IRAP	4.896.781	4.869.190
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.620.268	4.584.126
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	176.968	191.768
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	99.545	93.296
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0
YA0060	Y.2) IRES	10.627	12.177
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	10.627	12.177
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.907.408	4.881.367
	RISULTATO DI ESERCIZIO	-649.066	-1.648.542



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e statistico sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	SP
REGIONE 2 0 0 AZIENDA/ISTITUTO 9 0 6	
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI X NO	
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO 2 0 1 9 TRIMESTRE: 1 2 3 4 PREVENTIVO CONSUNTIVO X	

Codice SP/CE	VOCE SP/CE	2.019	2.018
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	37.148.451	34.113.588
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.062.217	12.042.353
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo	0	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca, sviluppo	0	0
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca, sviluppo	0	0
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0
AAA120	A.I.4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	12.062.217	12.042.353



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	648.704	625.905
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-562.200	-515.942
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	13.205.933	12.772.926
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-1.230.220	-840.537
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.081.722	22.066.723
AAA280	A.II.1) Terreni	0	0
AAA290	A.II.1.a) Terreni	0	0
AAA300	A.II.1.b) Terreni	0	0
AAA310	A.II.2) Fabbricati	13.207.696	13.585.767
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	13.207.696	13.585.767
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	26.081.460	25.840.116
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-12.873.764	-12.254.349
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	328.871	367.239
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.613.648	1.505.945
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-1.284.776	-1.138.707
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.764.879	4.960.223
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	32.823.857	28.937.751
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-26.058.978	-23.977.528
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.408.106	1.289.730
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	4.772.365	4.186.116
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-3.364.259	-2.896.386
AAA470	A.II.6) Automezzi	0	0
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	481.864	481.864
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-481.864	-481.864
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AAA510	A.II.8) Altre Immobilizzazioni materiali	221.446	166.794
AAA520	A.II.8.a) Altre Immobilizzazioni materiali	1.953.075	1.807.094
AAA530	A.II.8.b) F.do Altre Immobilizzazioni materiali	-1.731.629	-1.640.301
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.150.725	1.696.972
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione Immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560	A.II.10.a) Fondo Svalut. Terreni	0	0
AAA570	A.II.10.b) Fondo Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580	A.II.10.c) Fondo Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590	A.II.10.d) Fondo Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600	A.II.10.e) Fondo Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610	A.II.10.f) Fondo Svalut. Automezzi	0	0
AAA620	A.II.10.g) Fondo Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630	A.II.10.h) Fondo Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.512	4.512
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari		
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700	A.III.2) Titoli	4.512	4.512
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	0	0
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	4.512	4.512
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	4.512	4.512
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	167.071.314	150.163.734
ABA000	B.I) RIMANENZE	9.147.243	7.706.480
ABA010	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	9.120.994	7.690.358
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.460.251	4.296.612
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.580.291	3.325.047
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	6.936	8.171
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.171	1.876
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	11.467	14.979
ABA080	B.I.1.g) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	60.878	43.672
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitario	26.249	16.123
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	303	24
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	12.630	5.343
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	11.205	8.790
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1.324	1.002
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	786	964
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0
ABA190	B.II) CREDITI	116.313.245	108.079.321
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	52.461	0
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	0
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti	0	0
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/ Stato per ricerca	52.461	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	52.461	0
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/ prefetture	0	0
ABA350	B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma	111.791.574	103.251.824
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	6.218.345	6.315.172
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	598.530	2.132.044
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro	5.555.585	4.118.899
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - STP (EX d.Lgs 286/98		
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricerca	64.229	64.229
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilita attiva internazionale		
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto	105.573.229	96.936.652
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	100.723.496	96.936.652
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	4.849.733	0
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 aziende sanitarie		
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.864.300	3.020.407
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.837.039	3.018.649
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.837.039	3.018.649
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie della Regione per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	27.261	1.758
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o prov. Aut, / extra fondo)		
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	185.769	5.002
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	185.769	5.002
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	87.638	64.256
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.331.502	1.737.831
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.132.061	1.017.468
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	150.605	694.414
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	48.835	25.949
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi		
ABA712	B.II.7.e.2) Note credito da emettere diversiAltri crediti diversi		
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti diversi verso erogatori (Privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti diversi verso erogatori (Privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA715	B.II.7.f.2) Note credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)		
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	41.610.828	34.377.933
ABA760	B.IV.1) Cassa	31.143	111.439
ABA770	B.IV.2) Istituto tesoriere	41.577.252	34.242.719
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	2.433	23.775
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	77.261	2.322.120
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Asl-AO della Regione	0	0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	77.261	2.322.120
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	77.261	2.322.120
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Asl-AO della Regione	0	0
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	204.297.026	186.599.443
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	149.286.371	148.853.364
ADA000	E.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
ADA020	E.III) Beni in comodato	149.286.371	148.853.364
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		
ADA030	D.V) ALTRI CONTI D'ORDINE		
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	151.550.750	138.815.871
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.556.167	1.556.167
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	150.643.648	146.005.100
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.806.902	13.415.082
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	92.073.015	86.329.099
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	44.681.962	44.727.288
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.081.770	1.533.631
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	0	0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	4.849.733	0
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200	A.V.3) Altro	4.849.733	0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-4.849.733	-7.096.855
PAA220	A.VII) UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	-649.066	-1.648.542
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	10.552.741	9.533.741
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	2.102.628	2.825.013
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	200.156	589.062
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	727.143	872.094
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.477	300.000
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	602.062	
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	570.791	
PBA060	B.II.7) Altri fondi per rischi	0	1.063.857
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extrafondo)- Risorse aggiuntive da Bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.781.813	3.394.109
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	170.401	177.692
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.846.095	1.729.712
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	124.922	70.000



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	640.395	1.416.706
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.668.299	3.314.619
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
PBA220	B.V.2) Fondo rinnovi contrattuali	2.737.768	1.828.559
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.737.768	1.828.559
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.930.531	1.486.060
PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art.113 D.Lgs 50/2016		
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI		
PDZ999	D) DEBITI	42.186.930	37.633.443
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.352.082	963.719
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	1.352.082	963.719
PDA070	D.III) DEBITI V/STATO, REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	224.274	107.222
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti - GSA	0	0
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti		
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva internazionale		
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92		
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma _ GSA		
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	224.274	107.222
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	93	167.240
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANTIARIE PUBBLICHE	2.150.504	1.945.018
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione	2.096.288	1.872.693
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.096.288	1.872.693
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP		
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L.210/92		
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	54.216	72.325
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- Finanziamenti per investimneti		
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione		
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- ripiano perdite		
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528 L.208/2015		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- ripiano perdite_altro		
PDA240	D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	17.241.983	16.001.393
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie)	0	0
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie)	0	
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	17.241.983	16.001.393
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	17.522.325	16.252.720
PDA302	D.VII.2.b)note di credito da ricevere (altri fornitori)	-280.342	-251.327
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	2
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.458.882	2.756.315
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.037.659	3.061.380
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	14.721.453	12.631.154
PDA350	D.XI.1) Debiti v/Altri finanziatori		
PDA360	D.XI.2.) Debiti v/dipendenti	5.320	5.320
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	14.716.133	12.625.834
PDA390	D.XII DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE		
PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI		
PDA400	D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005		
PDA410	D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005		
PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI		
PDA420	D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005		
PDA430	D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005		
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	6.606	616.387
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0	0
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	6.606	616.387
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	6.606	616.387
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PEA050	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79 comma 1sexies del D.L.112/2008 convertito con L. 133/2008 e della L. 23 dicembre v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E NETTO	204.297.026	186.599.443
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	149.286.371	148.853.364
PFA000	G.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	149.286.371	148.853.364
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		
PFA030	F.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO BILANCIO

(Dott.ssa Cristina Garau)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott.ssa Roberta Manutza)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Giorgio Sorrentino)