

*Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari*  
*Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna*

*Bilancio di esercizio 2019*

*Allegato A 2/3*

*Nota Integrativa*

---

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>GEN01<br/>NO</b> | – Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
|---------------------|---|

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>GEN02<br/>NO</b> | – 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. |
|---------------------|--|

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>GEN03<br/>NO</b> | – I casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono alla voce BA 2751 "Altri accantonamenti e interessi di mora" ricompresa nell'esercizio precedente nella voce BA2750 "Altri accantonamenti per rischi" e alla voce BA2884 "Accantonamento incentivi funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016" ricompresa nell'esercizio precedente nella voce BA2890 "Altri accantonamenti" |
|---------------------|--|

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

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

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

| Posta di bilancio            | Criterio di valutazione  |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | <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>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>  |
| Immobilizzazioni materiali   | <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 dei relativi fondi di ammortamento.</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>L'Azienda si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,46.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> |
| Titoli                       | <p>Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>   |
| Partecipazioni               | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>   |
| Rimanenze                    | <p>Sono iscritte al costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato</p>   |

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | per la valutazione delle rimanenze finali, non è, comunque, superiore al prezzo di mercato.   |
| Crediti                  | La valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stata effettuata secondo il valore nominale che rappresenta il presunto valore di realizzo.  |
| Disponibilità liquide    | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.  |
| Ratei e risconti         | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.  |
| Patrimonio netto         | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni afferenti l'incorporazione del Presidio "SS Annunziata", la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Altre riserve operazioni straordinarie".   |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| TFR                      | L'Azienda non ha fondi TFR.   |
| Debiti                   | Sono rilevati al loro valore nominale.  |
| Ricavi e costi           | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.  |
| Imposte sul reddito      | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti   |
| Conti d'ordine           | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.  |

### 3. Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31.12.2019      |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
|  | T1                      |  |                         |  | T12              | T12                                  | T13                     |
| Tipologia di personale                   | 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 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                   |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| <b>Dirigenza</b>                         |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| - Medico-veterinaria                     | 475                     | 1  | 503                     | 2  | 6.036            | 24.975.958                           | 16.962.950              |
| - Sanitaria                              | 37                      | 0  | 44                      | 0  | 528              | 1.989.339                            | 882.722                 |
| <b>Comparto</b>                          |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| - Categoria Ds                           | 36                      | 0  | 33                      | 0  | 396              | 923.268                              | 131.419                 |
| - Categoria D                            | 1.032                   | 21                                       | 1.126                   | 21                                       | 13.512           | 31.503.029                           | 3.784.678               |
| - Categoria C                            | 56                      | 0  | 47                      | 0  | 564              | 1.385.755                            | 147.442                 |
| - Categoria Bs                           | 1                       | 0  | 1                       | 0  | 12               | 24.082                               | 11.907                  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>               |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| <b>Dirigenza</b>                         |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                     | 1                       | 0  | 3                       | 0  | 36               | 90.044                               | 39.399                  |
| <b>Comparto</b>                          |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| - Categoria D                            | 0                       | 0  | 0                       | 0  |                  |                                      |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                     |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| <b>Dirigenza</b>                         |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                     | 3                       | 0  | 3                       | 0  | 36               | 129.705                              | 78.279                  |
| <b>Comparto</b>                          |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| - Categoria Ds                           | 0                       | 0  | 0                       | 0  |                  |                                      | 17.562                  |
| - Categoria D                            | 5                       | 0  | 9                       | 1  | 108              | 229.301                              | 36.405                  |
| - Categoria C                            | 8                       | 0  | 11                      | 0  | 132              | 287.641                              | 34.187                  |
| - Categoria Bs                           | 148                     | 0  | 154                     | 0  | 1.848            | 3.517.762                            | 349.871                 |
| - Categoria B                            | 16                      | 0  | 15                      | 0  | 180              | 342.639                              | 34.078                  |
| - Categoria A                            | 100                     | 1  | 96                      | 1  | 1.152            | 1.965.511                            | 152.864                 |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>              |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| <b>Dirigenza</b>                         |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                     | 3                       | 0  | 5                       | 0  | 60               | 189.329                              | 88.656                  |
| <b>Comparto</b>                          |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| - Categoria Ds                           | 0                       | 0  | 0                       | 0  |                  |                                      | 29.345                  |
| - Categoria D                            | 48                      | 1  | 81                      | 1  | 972              | 1.711.026                            | 105.954                 |
| - Categoria C                            | 58                      | 3  | 78                      | 4  | 936              | 1.826.864                            | 52.314                  |
| - Categoria Bs                           | 2                       | 0  | 2                       | 0  | 24               | 43.301                               | 4.730                   |
| - Categoria B                            | 18                      | 0  | 18                      | 0  | 216              | 389.710                              | 23.100                  |
| - Categoria A                            | 6                       | 1  | 6                       | 1  | 72               | 116.365                              | 2.391                   |

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 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| - Medico-veterinaria        | 6  | 4  | 4  | 3  |
| - Sanitaria                 |  | 1  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| - Categoria Ds              |  |  |  |  |
| - Categoria D               | 1  | 1  |  | 2  |
| - Categoria C               |  |  |  |  |
| - Categoria Bs              |  |  |  |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale        |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| - Categoria D               |  |  |  |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale        |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| - Categoria Ds              |  |  |  |  |
| - Categoria D               |  |  |  |  |
| - Categoria C               |  |  |  |  |
| - Categoria Bs              |  |  |  |  |
| - Categoria B               |  |  |  |  |
| - Categoria A               |  |  |  |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale        |  | 1  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| - Categoria Ds              |  |  |  |  |
| - Categoria D               | 4  |  | 5  |  |
| - Categoria C               |  | 1  |  |  |
| - Categoria Bs              |  |  |  |  |
| - Categoria B               |  |  |  |  |
| - Categoria A               |  |  |  |  |

**PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)**

| Tipologia di personale      | Personale al 31/12/2018 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2018 | Personale al 31/12/2019 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2019 |
|-----------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---|
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      |                         |   |                         |   |
| Dirigenza                   | 72                      | 4   | 72                      | 3   |
| Comparto                    | 14                      |   | 14                      |   |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  |                         |   |                         |   |
| Dirigenza                   |                         |   |                         |   |
| Comparto                    |                         |   |                         |   |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        |                         |   |                         |   |
| Dirigenza                   |                         |   |                         |   |
| Comparto                    | 13                      |   | 13                      |   |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> |                         |   |                         |   |
| Dirigenza                   |                         |   |                         |   |
| Comparto                    | 22                      |   | 18                      |   |

**PERSONALE CON CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)**

| Tipologia di personale      | uomini-anno 2018 | uomini-anno 2019 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      |                  |                  |
| <b>Dirigenza</b>            |                  |                  |
| - Medico-veterinaria        |                  |                  |
| - Sanitaria non medica      |                  |                  |
| <b>Comparto</b>             | 7                | 3                |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  |                  |                  |
| <b>Dirigenza</b>            |                  |                  |
| <b>Comparto</b>             |                  |                  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        |                  |                  |
| <b>Dirigenza</b>            |                  |                  |
| <b>Comparto</b>             | 20               | 26               |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> |                  |                  |
| <b>Dirigenza</b>            |                  |                  |
| <b>Comparto</b>             | 1                | 4                |

#### 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      |               |              |                               |                             |                         |                            | VALORE NETTO CONTABILE |                |                  |
|----------------|---|------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------|------------------|
|                |   |                  | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo Ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti   |                  |
| AAA010         | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento                                   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
| AAA040         | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo  |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
| AAA070         | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
| AAA120         | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                      | 3.865.677        |                     |              |                    | 3.865.677             |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                | 3.865.677        |
| AAA130         | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali                                   | 5.246.939        |                     |              | 4.717.820          | 529.119               |                               |               |              | 72.956                        |                             |                         |                            |                        | 208.453        | 393.622          |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        | 208.453        |                  |
| AAA140         | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                      | 503.962          |                     |              | 434.457            | 69.505                |                               |               |              | 72.956                        |                             |                         |                            |                        | 42.600         | 99.861           |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        | 42.600         |                  |
| AAA160         | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
| AAA180         | A.I.5.e) Pubblicità   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        |                |                  |
| AAA200         | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali                                 | 4.742.977        |                     |              | 4.283.363          | 459.614               |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        | 165.853        | 293.761          |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        | 165.853        |                  |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  | <b>9.112.616</b> |                     |              | <b>4.717.820</b>   | <b>4.394.796</b>      |                               |               |              | <b>72.956</b>                 |                             |                         |                            |                        | <b>208.453</b> | <b>4.259.299</b> |
|                | di cui soggette a sterilizzazione   |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |                               |                             |                         |                            |                        | 208.453        |                  |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

TAB. 2 - Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Non esistono costi di impianto ed ampliamento immobilizzati

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

TAB. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Non esistono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

| TAB. 4 - Dettaglio costi di pubblicità |                          |            |               |                    |                                  |
|--|--------------------------|------------|---------------|--------------------|----------------------------------|
| DETTAGLIO PUBBLICITÀ                   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |                                  |
|  | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio |
| Descrizione composizione               |                          |            |               |                    |                                  |
| ....                                   |                          |            |               |                    |                                  |
| ....                                   |                          |            |               |                    |                                  |

Non esistono costi di pubblicità immobilizzati

Tab. 5– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI   | Costo storico      | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         |                            | VALORE NETTO CONTABILE |              |                  |                   |
|----------------|--|--------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|------------------|-------------------|
|                |  |                    | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo Ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni Incrementative | Interessi capitalizzati | Diamissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti |                  |                   |
| AAA290         | A.II.1.a) Terreni disponibili<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                      |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              |                  |                   |
| AAA300         | A.II.1.b) Terreni indisponibili<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                    |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              |                  |                   |
| AAA320         | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              | 3.697                                  |                             |                         |                            |                        |              | 185              | 3.512             |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 185              |                   |
| AAA350         | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>   | 43.531.905         |                     |              | 11.430.564         | 32.101.341            |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 1.305.586        | 30.795.755        |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 1.305.586        |                   |
| AAA380         | A.II.3) Impianti e macchinari<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                      | 19.978.678         |                     |              | 19.485.074         | 493.604               |                               |               |              | 27.883                                 |                             |                         |                            |                        |              | 84.151           | 437.336           |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 84.151           |                   |
| AAA410         | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 31.922.367         |                     |              | 29.927.015         | 1.995.352             |                               |               |              | 2.334.727                              |                             |                         |                            |                        |              | 1.507.841        | 2.822.238         |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 1.507.841        |                   |
| AAA440         | A.II.5) Mobili e arredi<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                            | 3.055.989          |                     |              | 2.862.849          | 193.140               |                               |               |              | 280.164                                |                             |                         |                            |                        |              | 128.648          | 344.656           |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 128.648          |                   |
| AAA470         | A.II.6) Automezzi<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                                  | 27.193             |                     |              | 1.990              | 25.203                |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 6.647            | 18.556            |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 6.647            |                   |
| AAA500         | A.II.7) Oggetti d'arte   |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              |                  |                   |
| AAA510         | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali<br><i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>           | 1.812.580          |                     |              | 1.639.075          | 173.505               |                               |               |              | 411.867                                |                             |                         |                            |                        |              | 110.703          | 474.669           |
|                |  |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 110.703          |                   |
| AAA540         | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti  | 4.640.931          |                     |              |                    | 4.640.931             |                               |               |              | 1.388.296                              |                             |                         |                            |                        |              |                  | 6.029.227         |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   | <b>104.969.643</b> |                     |              | <b>65.346.567</b>  | <b>39.623.076</b>     |                               |               |              | <b>4.446.634</b>                       |                             |                         |                            |                        |              | <b>3.143.761</b> | <b>40.925.949</b> |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>   |                    |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 3.143.761        |                   |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--|--------------|--------------------|--------------|
|--|--------------|--------------------|--------------|

|                               |           |         |         |
|-------------------------------|-----------|---------|---------|
| Macchine ufficio elettroniche | 1.422.391 | 955.507 | 466.884 |
| Altri beni mobili             | 807.475   | 799.691 | 7.784   |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI<br>IN CORSO   | Tipologia finanziamento   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                  |                                  |                  |
|--|---|--------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
|  |   | Valore iniziale          | Incrementi       | Giroconti e<br>riclassificazioni | Valore finale    |
| Ampliamento del complesso Ospedaliero -<br>Universitario, compreso completamento,<br>adeguamento funzionale e collegamento con<br>l'esistente                      | FSC 2007/2013   | 4.043.420                | 1.068.443        |                                  | 5.111.862        |
| Opere necessarie alla messa a norma e<br>accorpamento dell'Ospedale SS Annunziata al<br>complesso Ospedaliero della AOU di Sassari /<br>Ammodernamento tecnologico | FSC 2014/2020   | 365.631                  | 69.629           | 15.260                           | 420.001          |
| Adeguamento antincendio blocco operatorio  | DELIBERAZIONE 46/15 DEL 10/08/2016 -<br>PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20, LEGGE<br>67/1988   | 231.880                  | 234.740          |                                  | 466.620          |
| Adeguamento Blocco sala operatorie   | PI INVESTIM. EDILIZ. SANIT. E AMMODERN.<br>TECNOLOG2009/2010 MODIFICA BENEF. EX ASL 1<br>DETERMINA ASSESSORATO SANITA' N. 31 PROT 928<br>DEL 15/01/2018 |                          | 30.744           |                                  | 30.744           |
|  |   | <b>4.640.931</b>         | <b>1.403.556</b> | <b>15.260</b>                    | <b>6.029.227</b> |

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

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

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

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

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

| Immobilizzazioni<br>materiali                      | Aliquota indicata<br>nel D.Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata<br>dall'azienda |
|--|--|-------------------------------------|
| Terreni  | 0%                                       | 0%                                  |
| Fabbricati indisponibili                           | 3%                                       | 3%                                  |
| Fabbricati disponibili                             | 3%                                       | 3%                                  |
| Impianti inseriti<br>stabilmente nel<br>fabbricato | 3%                                       | 3%                                  |
| Impianti e macchinari<br>sanitari                  | 12,50%                                   | 12,50%                              |
| Impianti e macchinari<br>non sanitari              | 12,50%                                   | 12,50%                              |

|                           |        |        |
|---------------------------|--------|--------|
| Attrezzature sanitarie    | 20%    | 20%    |
| Mobili e arredi           | 12,50% | 12,50% |
| Automezzi                 | 25%    | 25%    |
| Informatica e audiovisivi | 20%    | 20%    |
| Altre beni                | 20%    | 20%    |

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

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>IMM0-<br/>NO</b> | Per i cespiti acquistati nell'anno ci si è avvalsi della facoltà di calcolare l'ammortamento dimezzato. |
|---------------------|---|

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>IMM04 –<br/>SI</b> | Per i cespiti di valore inferiore a € 516,00 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|-----------------------|---|

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>IMM08 –<br/>NO</b> | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari relativamente ai mutui contratti per la realizzazione di alcune immobilizzazioni in corso (vedi tabella sottostante); |
|-----------------------|---|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie

*Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari*

| TAB. 8 - Movimentazione dei crediti finanziari |                                      |                 |            |            |               |
|--|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| CODICE MOD. SP                                 | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
| AAA660   | Crediti finanziari v/Stato           |                 |            |            |               |
| AAA670   | Crediti finanziari v/Regione         |                 |            |            |               |
| AAA680   | Crediti finanziari v/partecipate:    |                 |            |            |               |
| AAA690   | Crediti finanziari v/altri:          |                 |            |            |               |
|  | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>     |                 |            |            |               |

*Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari*

| TAB. 9 - Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari |   |                             |                |          |                           |
|---|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| CODICE MOD. SP  | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
| AAA660  | Crediti finanziari v/Stato              |                             |                |          |                           |
| AAA670  | Crediti finanziari v/Regione            |                             |                |          |                           |
| AAA680  | Crediti finanziari v/partecipate:       |                             |                |          |                           |
| AAA690  | Crediti finanziari v/altri:             |                             |                |          |                           |
|   | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>        |                             |                |          |                           |

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

| TAB. 10 - Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione |                                   |   |           |           |           |           |
|--|-----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| CODICE MOD. SP   | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016<br>PER ANNO DI FORMAZIONE |           |           |           |           |
|  |                                   | Anno 2012 e precedenti  | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| AAA660   | Crediti finanziari v/Stato        |   |           |           |           |           |
| AAA670   | Crediti finanziari v/Regione      |   |           |           |           |           |
| AAA680   | Crediti finanziari v/partecipate: |   |           |           |           |           |
| AAA690   | Crediti finanziari v/altri:       |   |           |           |           |           |
|  | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |   |           |           |           |           |

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

**TAB. 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 |                |              |
|----------------|-----------------------------------|--|----------------|--------------|
|                |                                   | PER SCADENZA                           |                |              |
|                |                                   | Entro 12 mesi                          | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660         | Crediti finanziari w/Stato        |  |                |              |
| AAA670         | Crediti finanziari w/Regione      |  |                |              |
| AAA680         | Crediti finanziari w/partecipate: |  |                |              |
| AAA690         | Crediti finanziari w/altri:       |  |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |  |                |              |

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

**TAB. 12 - Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie**

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

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

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

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

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

**TAB. 14 - Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

|            |   |   |
|------------|---|---|
| IF01<br>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 |
|---|---------------------------|----|-------------------|
|   | NO                        | SI |                   |
| IF02 – <b>Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?  | X                         |    |                   |
| IF03 – <b>Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | X                         |    |                   |
| IF04 – <b>Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?   | X                         |    |                   |
| IF05 – <b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | X                         |    |                   |

## 6. Rimanenze

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

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE  | Valore iniziale   | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi       | Incrementi/ Utilizzi/ Fondo Svalutazione | Decrementi       | Valore finale     | di cui presso terzi per distribuzioni e per nome | di cui scorte di reparto |
|----------------|--|-------------------|-------------------------------|------------------|--|------------------|-------------------|--|--------------------------|
| ABA020         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:  | 7.812.863         |                               | 28.128           |  | 2.728.911        | 5.112.079         |  | 1.095.221                |
|                | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 7.720.509         |                               | 0                |  | 2.728.911        | 4.991.598         |  | 1.028.744                |
|                | Medicinali senza AIC   | 92.354            |                               | 28.128           |  |                  | 120.482           |  | 66.477                   |
|                | Emoderivati di produzione regionale  |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA030         | Sangue ed emocomponenti  |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA040         | Dispositivi medici:  | 12.603.709        |                               | 1.603.317        |  | 716.324          | 13.490.702        |  | 12.920.867               |
|                | Dispositivi medici   | 9.449.957         |                               | 1.603.317        |  | 0                | 11.053.274        |  | 10.490.243               |
|                | Dispositivi medici impiantabili attivi   | 1.110.468         |                               |                  |  | 394.964          | 715.504           |  | 715.504                  |
|                | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      | 2.043.284         |                               |                  |  | 321.359          | 1.721.925         |  | 1.715.120                |
| ABA050         | Prodotti dietetici   | 6.257             |                               | 3.323            |  | 0                | 9.580             |  | 6.149                    |
| ABA060         | Materiali per la profilassi (vaccini)  | 65                |                               | 349              |  |                  | 414               |  | 414                      |
| ABA070         | Prodotti chimici   | 10.235            |                               |                  |  | 435              | 9.800             |  | 4.268                    |
| ABA080         | Materiali e prodotti per uso veterinario   |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA090         | Altri beni e prodotti sanitari   | 171.166           |                               |                  |  | 23.947           | 147.192           |  | 117.912                  |
| ABA100         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                   |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
|                | <b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>   | <b>20.604.295</b> |                               | <b>1.635.117</b> |  | <b>3.469.617</b> | <b>18.769.768</b> |  | <b>14.144.831</b>        |
| ABA120         | Prodotti alimentari  |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA130         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                      | 33.773            |                               |                  |  | 1.360            | 32.413            |  | 11                       |
| ABA140         | Combustibili, carburanti e lubrificanti  |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA150         | Supporti informatici e cancelleria   | 81.860            |                               | 4.460            |  |                  | 86.320            |  | 135                      |
| ABA160         | Materiale per la manutenzione  |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
| ABA170         | Altri beni e prodotti non sanitari   | 11.447            |                               | 2.401            |  |                  | 13.848            |  | 173                      |
| ABA180         | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                               |                   |                               |                  |  |                  |                   |  |                          |
|                | <b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>   | <b>127.080</b>    |                               | <b>6.861</b>     |  | <b>1.360</b>     | <b>132.581</b>    |  | <b>319</b>               |

### RIM01 – Svalutazioni.

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

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| <b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?               | NO                        | SI |                   |
|   | X                         |    |                   |
| <b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?   | X                         |    |                   |
| <b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e | X                         |    |                   |

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| la loro valutazione a bilancio?  |   |  |  |
| <b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | X |  |  |

## 7. 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 |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>  |                          |                   |                  |                     |                                |
|                | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:  | 0                        | 0                 | 0                | 0                   |                                |
| ABA201         | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto  |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA220         | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA230         | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA240         | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA250         | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                          |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA260         | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                                    |                          |                   |                  | 0                   |                                |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>  | 0                        | 0                 | 0                | 0                   |                                |
| ABA270         | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA271         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs  |                          |                   |                  | 0                   |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>  | <b>2.811.846</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>2.811.846</b>    |                                |
| ABA280         | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti   | 2.811.846                |                   |                  | 2.811.846           |                                |
|                | .....  |                          |                   |                  |                     |                                |
|                | .....  |                          |                   |                  |                     |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>            |                                |
| ABA300         | B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                                    |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA310         | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                                 |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA320         | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni  |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA330         | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                                     |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA340         | B.II.1.k) Crediti v/prefetture   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  | <b>2.811.846,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>2.811.846,00</b> | <b>0,00</b>                    |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>   | <b>11.455.961</b>        | <b>0</b>          | <b>9.129.319</b> | <b>2.326.642</b>    | <b>0</b>                       |
|                | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:                                     | 11.455.961               | 0                 | 9.129.319        | 2.326.642           | 0                              |
| ABA390         | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota   | 8.765.773                |                   | 8.765.773        | 0                   |                                |
| ABA400         | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                        |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA410         | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                        |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA420         | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR                                     |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA430         | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA440         | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA450         | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                | 2.690.188                |                   | 363.546          | 2.326.642           |                                |
| ABA451         | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)                 |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA460         | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca   |                          |                   |                  | 0                   |                                |
| ABA461         | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale                       |                          |                   |                  | 0                   |                                |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>169.749.556</b>       | <b>17.783.207</b> | <b>0</b>         | <b>187.532.763</b>  | <b>0</b>                       |
| ABA480         | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 169.749.556              | 17.783.207        |                  | 187.532.763         |                                |
| ABA490         | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                            |                          |                   |                  | 0                   |                                |

|        |   |                       |                      |                     |                       |             |
|--------|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
|        | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:   | 0                     | 2.835.199            | 0                   | 2.835.199             | 0           |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  |                       | 2.835.199            |                     | 2.835.199             |             |
| ABA501 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |                       |                      |                     | 0                     |             |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |                       |                      |                     | 0                     |             |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                       |                      |                     | 0                     |             |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contribuiti L. 210/92  |                       |                      |                     | 0                     |             |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contribuiti L. 210/92 - aziende sanitarie  |                       |                      |                     | 0                     |             |
| ABA350 | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>181.205.517,00</b> | <b>20.618.406,03</b> | <b>9.129.319,00</b> | <b>192.694.604,03</b> | <b>0,00</b> |

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         | <b>B.II.3) CREDITI V/COMUNI</b>   | <b>668</b>               | <b>3.000</b>     |                | <b>3.668</b>      |                                |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  |                          |                  |                |                   |                                |
| ABA560         | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA570         | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA580         | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 22.729.610               | 2.347.814        |                | 25.077.424        | 1.044.116                      |
| ABA590         | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA591         | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA600         | <b>B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>  | <b>12.099</b>            | <b>78.231</b>    |                | <b>90.330</b>     |                                |
|                |   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA540         | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>22.741.709</b>        | <b>2.426.045</b> | <b>0</b>       | <b>25.167.754</b> | <b>1.044.116</b>               |
| ABA610         | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>  | <b>31.762</b>            | <b>152.981</b>   | <b>0</b>       | <b>184.743</b>    | <b>0</b>                       |
| ABA620         | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali  | 31.762                   | 152.981          |                | 184.743           |                                |
| ABA630         | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali  |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA640         | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA650         | <b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>  | <b>437.335</b>           | <b>0</b>         | <b>437.335</b> | <b>0</b>          |                                |
| .....          | Credito Irap  | 422.872                  |                  | 422.872        | 0                 |                                |
| .....          | Credito Iva   | 14.463                   |                  | 14.463         | 0                 |                                |
|                | <b>CREDITI V/ ALTRI</b>   | <b>3.739.029</b>         | <b>391.364</b>   | <b>639.640</b> | <b>3.490.753</b>  | <b>3.602</b>                   |
| ABA670         | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati   | 2.451.848                |                  | 117.950        | 2.333.898         |                                |
| ABA680         | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA690         | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici   | 95.666                   | 284.475          |                | 380.141           | 3.602                          |
| ABA700         | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca   |                          |                  |                | 0                 |                                |
| ABA711         | <b>B.II.7.e.1) Altri crediti diversi</b>  | <b>1.191.515</b>         | <b>106.889</b>   | <b>521.690</b> | <b>776.714</b>    |                                |
|                | Anticipi a fornitori  | 313.668                  | 106.169          | 34.675         | 385.162           |                                |
|                | Depositi cauzionali   | 99.021                   | 720              |                | 99.741            |                                |
|                | Anticipi a personale  | 57.027                   |                  |                | 57.027            |                                |
|                | Acconti al personale  | 152.245                  |                  | 104.040        | 48.205            |                                |
|                | Altri crediti diversi   | 569.554                  |                  | 382.976        | 186.578           |                                |

|        |  |  |  |  |   |  |
|--------|--|--|--|--|---|--|
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)  |  |  |  | 0 |  |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |  |  |  | 0 |  |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)                            |  |  |  | 0 |  |

**Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte**  
*Non risultano movimenti del fondo svalutazione crediti*

**Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte**  
*Non risultano movimenti del fondo svalutazione crediti*

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)  | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE |               |           |           |               |
|----------------|--|---|---------------|-----------|-----------|---------------|
|                |  | Anno 2015   | Anno 2016     | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019     |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>  |   |               |           |           |               |
|                | <b>B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>   |   |               |           |           |               |
| ABA201         | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto  |   |               |           |           |               |
| ABA220         | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN   |   |               |           |           |               |
| ABA230         | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale   |   |               |           |           |               |
| ABA240         | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale   |   |               |           |           |               |
| ABA250         | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                          |   |               |           |           |               |
| ABA260         | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                                    |   |               |           |           |               |
|                | <b>Credit v/Stato - altro:</b>   |   |               |           |           |               |
| ABA270         | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro   |   |               |           |           |               |
| ABA271         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)  |   |               |           |           |               |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>  |   |               |           |           |               |
| ABA280         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti   | 2.811.846   |               |           |           |               |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>   |   |               |           |           |               |
| ABA300         | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                                    |   |               |           |           |               |
| ABA310         | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                                 |   |               |           |           |               |
| ABA320         | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                                     |   |               |           |           |               |
| ABA330         | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                                     |   |               |           |           |               |
| ABA340         | B.II.1.i) Crediti v/prefetture   |   |               |           |           |               |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  | <b>2.811.846</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>   |   |               |           |           |               |
|                | <b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>                               | <b>2.238.199</b>  | <b>69.643</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>18.800</b> |
| ABA390         | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR   |   |               |           |           |               |
| ABA400         | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                        |   |               |           |           |               |
| ABA410         | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                        |   |               |           |           |               |
| ABA420         | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR                                     |   |               |           |           |               |
| ABA430         | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |   |               |           |           |               |
| ABA440         | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |   |               |           |           |               |

|        |   |                   |               |                   |                  |                   |
|--------|---|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro   | 2.238.199         | 69.643        |                   |                  | 18.800            |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)  |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca  |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale  |                   |               |                   |                  |                   |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>71.619.011</b> | <b>0</b>      | <b>90.000.000</b> | <b>7.802.651</b> | <b>18.111.100</b> |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti   | 71.619.011        |               | 90.000.000        | 7.802.651        | 18.111.100        |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione   |                   |               |                   |                  |                   |
|        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>2.835.199</b>  |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  |                   |               |                   |                  | 2.835.199         |
| ABA501 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA510 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA520 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92   |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie   |                   |               |                   |                  |                   |
| ABA350 | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>73.857.210</b> | <b>69.643</b> | <b>90.000.000</b> | <b>7.802.651</b> | <b>20.965.099</b> |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE |                  |                  |                  |                  |
|----------------|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                |   | Anno 2015 e prec   | Anno 2016        | Anno 2017        | Anno 2018        | Anno 2019        |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>   |  | <b>104</b>       | <b>564</b>       |                  | <b>3.000</b>     |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | 10.256.773   | 2.213.065        | 8.249.638        | 1.838.081        | 2.519.868        |
| ABA560         | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione   |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA570         | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione   |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA580         | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 10.256.773   | 2.213.065        | 8.249.638        | 1.838.081        | 2.519.868        |
| ABA590         | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA591         | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA600         | <b>B.II.4.d) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>  | 90.330   | 0                |                  |                  |                  |
| ABA540         | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>10.347.103</b>  | <b>2.213.065</b> | <b>8.249.638</b> | <b>1.838.081</b> | <b>2.519.868</b> |
| ABA610         | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>  | <b>1.546</b>   | <b>0</b>         | <b>30.216</b>    | <b>0</b>         | <b>152.981</b>   |
| ABA620         | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali  | 1.546  |                  | 30.216           |                  | 152.981          |
| ABA630         | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali  |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA640         | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate   |  |                  |                  |                  |                  |
| ABA650         | <b>B.II.6) CREDITI V/ERARIO</b>   |  |                  |                  |                  |                  |

|        | <b>CREDITI V/ ALTRI</b>  | 699.676 | 206.966 | 157.040 | 631.501 | 1.795.570 |
|--------|--|---------|---------|---------|---------|-----------|
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati  | 341.053 | 149.728 | 155.263 | 158.717 | 1.529.137 |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie  |         |         |         |         |           |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici  | 203.138 | 0       | 1.091   | 38.744  | 137.167   |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca  |         |         |         |         |           |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri crediti diversi  | 155.485 | 57.238  | 686     | 434.039 | 129.266   |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)  |         |         |         |         |           |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |         |         |         |         |           |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)                            |         |         |         |         |           |

Tab. 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 |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>   |   |                |              |
|                | <b>B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                          |   |                |              |
| ABA201         | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                         |   |                |              |
| ABA220         | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                    |   |                |              |
| ABA230         | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                          |   |                |              |
| ABA240         | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                          |   |                |              |
| ABA250         | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard   |   |                |              |
| ABA260         | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente             |   |                |              |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   |   |                |              |
| ABA270         | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                  |   |                |              |
| ABA271         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex Dlgs 286/98)                 |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>   | 0   | 0              | 2.811.846    |
| ABA280         | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                          |   |                | 2.811.846    |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  |   |                |              |
| ABA300         | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute             |   |                |              |
| ABA310         | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute          |   |                |              |
| ABA320         | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali              |   |                |              |
| ABA330         | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti              |   |                |              |
| ABA340         | B.II.1.l) Crediti v/prefetture  |   |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                    | 18.800  | 2.307.842      | 0            |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>       |   |                |              |
| ABA390         | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR                      |   |                |              |
| ABA400         | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale |   |                |              |
| ABA410         | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale |   |                |              |

|        |   |                     |                     |                       |
|--------|---|---------------------|---------------------|-----------------------|
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR  |                     |                     |                       |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  |                     |                     |                       |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA  |                     |                     |                       |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro   | 18.800              | 2.307.842           |                       |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Dlgs 286/98)  |                     |                     |                       |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca  |                     |                     |                       |
| ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale  |                     |                     |                       |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>2.835.199</b>    | <b>0</b>            | <b>187.532.763</b>    |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti   |                     |                     | 187.532.763           |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione   |                     |                     |                       |
|        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>  | <b>2.835.199</b>    |                     |                       |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  | 2.835.199           |                     |                       |
| ABA501 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |                     |                     |                       |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |                     |                     |                       |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                     |                     |                       |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92   |                     |                     |                       |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie   |                     |                     |                       |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>2.853.999,00</b> | <b>2.307.841,69</b> | <b>187.532.763,00</b> |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                |              |
|----------------|---|--------------------------|----------------|--------------|
|                |   | Entro 12 mesi            | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>   | <b>3.668</b>             |                |              |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | <b>25.077.424</b>        |                |              |
| ABA560         | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione   |                          |                |              |
| ABA570         | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione   |                          |                |              |
| ABA580         | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 25.077.424               |                |              |
| ABA590         | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  |                          |                |              |
| ABA591         | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                          |                |              |
| ABA600         | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>  | <b>90.330</b>            |                |              |
|                |   |                          |                |              |
| ABA540         | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>25.167.754</b>        |                |              |

|        |  |                  |  |  |
|--------|--|------------------|--|--|
| ABA610 | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  | 184.743          |  |  |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali   | 184.743          |  |  |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali   |                  |  |  |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate  |                  |  |  |
| ABA650 | <b>B.II.6) CREDITI V/ ERARIO</b>   |                  |  |  |
|        | <b>CREDITI V/ALTRI</b>   | <b>3.490.753</b> |  |  |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati  | 2.333.898        |  |  |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie  |                  |  |  |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici  | 380.141          |  |  |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca  |                  |  |  |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri crediti diversi  | 776.714          |  |  |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)  |                  |  |  |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |                  |  |  |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)                            |                  |  |  |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | ABA 560 Mobilità in compensazione | ABA 570 Mobilità non in compensazione | ABA 580 Altre prestazioni |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| ATS  |                                   |                                       | 24.443.386                |
| Azienda ospedaliera G. Brotzu                        |                                   |                                       | 7.200                     |
| Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari        |                                   |                                       | 17.266                    |
| Areus  |                                   |                                       | 609.572                   |

Tab. 25 – Dettaglio crediti per incrementi di Patrimonio Netto

| 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  |                  | 7.490.719        | -4.678.873                             | 2.811.846            | 0                           | 0               | 2.811.846          |
|                | DELIBERA DEL C.D.A. DEL 30 LUGLIO 2010 - NOTA UNISS PROT. 20315 DEL 15/07/2011 - IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DEI "BIOLOGICI"   | 2010             | 100.000          | 0                                      | 100.000              |                             |                 | 100.000            |
|                | DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL "PALAZZO CLEMENTE" - DAY HOSPITAL ONCOLOGIA | 2013             | 535.000          | -528.809                               | 6.191                |                             |                 | 6.191              |
|                | DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - SALE AUTOPTICHE   | 2009             | 1.000.000        | -994.167                               | 5.833                |                             |                 | 5.833              |
|                | DELIBERA DEL C.D.A. DEL 21 DICEMBRE 2010 - NOTA UNISS PROT. 16177 DEL 03/06/2011 - LAVORI PER IL REPARTO DI TERAPIA RADIO METABOLICA  | 2010             | 485.719          | -201.088                               | 284.631              |                             |                 | 284.631            |
|                | DELIBERA DEL C.D.A. DEL 18 DICEMBRE 2009 - NOTA UNISS PROT. 1745 DEL 22/01/2010 - LAVORI PER IL REPARTO DI TERAPIA RADIO METABOLICA   | 2009             | 1.370.000        | -948.640                               | 421.360              |                             |                 | 421.360            |
|                | RISANAMENTO CONSERVATIVO E RIQUALIFICAZIONE DEI PIANI SEMINTERRATO E TERRA DEGLI EDIFICI DELLE CHIRURGIE DA DESTINARE AL REPARTO DI RIANIMAZIONE                                | 2012             | 2.200.000        | -1.218.054                             | 981.946              |                             |                 | 981.946            |

|        |  |      |             |             |             |   |             |             |
|--------|--|------|-------------|-------------|-------------|---|-------------|-------------|
|        | MATERNO INFANTILE  | 2013 | 458.070     | 0           | 458.070     |   |             | 458.070     |
|        | PIANO SECONDO DEL PALAZZO CLEMETE DA DESTINARE A DEGENZE E DAY-HOSPITAL DELLA U.O. NEUROLOGIA - 1° LOTTO ESECUTIVO   | 2013 | 760.000     | 0           | 760.000     |   |             | 760.000     |
|        | PICCOLI ADEGUAMENTI DEL PIANO SECONDO DELLA CLINICA NEUROLOGICA DA DESTINARE A UFFICI AZIENDALI E AD ATTIVITA' DIDATTICHE UNIVERSITARIE  | 2013 | 581.930     | -788.115    | -206.186    |   |             | -206.186    |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per investimenti  |      | 228.278.634 | -14.831.292 | 213.447.342 | 0 | -25.914.579 | 187.532.763 |
|        | Decr. Min Salute del 1/6/2010 - Credito su finanziamento assegnato da RAS per ristrutturazione e riqualificazione del Dipartimento Materno Infantile - II° lotto   | 2010 | 2.155.933   | -1.832.543  | 323.389     |   |             | 323.389     |
|        | Deliberazione n. 43/41 del 27/10/2011 - Programma investimenti sanitari 2011   | 2011 | 380.715     | -366.970    | 13.745      |   |             | 13.745      |
|        | Deliberazione RAS n. 48/19 del 11/12/2012 - Programma investimenti 2012  | 2012 | 324.587     | -286.279    | 38.308      |   | -6.431      | 31.877      |
|        | FINANZIAMENTO ALLE AA.SS. PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA FONDI POR FESR 2007-2013 -   | 2015 | 1.290.000   | -1.290.000  | 0           |   |             | 0           |
|        | FINANZIAMENTO PER L'ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI RICOMPRESI NELLA PROGRAMMAZIONE FSC 2007 - 2013 - REGISTRAZIONE CONVENZIONE DEL 18/12/2014   | 2014 | 95.000.000  | -9.500.000  | 85.500.000  |   | -14.250.000 | 71.250.000  |
|        | Det. n. 1334 del 20.11.2014  | 2014 | 2.100.000   | -1.155.000  | 945.000     |   | -945.000    | 0           |
|        | DELIBERAZIONE 46/15 DEL 10/08/2016 - PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20, LEGGE 67/1988 - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO - PRIMA FASE ATTUATIVA - RISORSE DI CUI ALLA DELIBERA CIPE N. 16 DELL'8 MARZO 2013  | 2016 | 85.255      |             | 85.255      |   | -85.255     | 0           |
|        | CONTRIBUTI DI CUI ALL'ART. 5 L.R. 5 DEL 13/04/2017 - REALIZZAZIONE DELLA PIATTAFORMA ONCOLOGICA  | 2017 | 500.000     | -200.000    | 300.000     |   | -300.000    | 0           |
|        | FONDO SVILUPPO E COESIONE 2014 - 2020 "POTENZIAMENTO, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA RETE INFRASTRUTTURALE E DELL'OFFERTA DI SERVIZI SANITARI" - DELIBERE CIPE 25 E 26 DEL 10/08/2016 - OPERE NECESSARIE ALLA MESSA A NORMA E ACCORPAMENT      | 2017 | 100.000.000 |             | 100.000.000 |   | -10.000.000 | 90.000.000  |
|        | FONDO SVILUPPO E COESIONE 2014 - 2020 "POTENZIAMENTO, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA RETE INFRASTRUTTURALE E DELL'OFFERTA DI SERVIZI SANITARI" - DELIBERE CIPE 25 E 26 DEL 10/08/2016 - MESSA A NORMA ANTINCENDIO                              | 2018 | 8.060.000   | -200.500    | 7.859.500   |   | -300.000    | 7.559.500   |
|        | PROGRAMMA INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO DEL SSR ANNI 2009 - 2010 - 2012. MODIFICA BENEFICIARIO DA ATS (EX ASL 1 SASSARI) A AOU SASSARI - DETERMINA ASSESSORATO SANITA' N. 31 PROT 928 DEL 15/01/2018 - LETTI PER TERAPIA INTENSIVA | 2018 | 271.044     |             | 271.044     |   | -27.893     | 243.151     |
|        |  |      | 5.465.600   |             | 5.465.600   |   |             | 5.465.600   |
|        |  |      | 2.216.740   |             | 2.216.740   |   |             | 2.216.740   |
|        |  |      | 1.229.760   |             | 1.229.760   |   |             | 1.229.760   |
|        | DGR 48/19 DEL 29/11/2019 - PROGRAMMA INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ANNI 2019/2021  | 2019 | 2.562.000   |             | 2.562.000   |   |             | 2.562.000   |
|        |  |      | 87.000      |             | 87.000      |   |             | 87.000      |
|        |  |      | 900.000     |             | 900.000     |   |             | 900.000     |
|        |  |      | 450.000     |             | 450.000     |   |             | 450.000     |
|        | L.R. 20 ART. 14 c.15 - CHIRURGIA ROBOTICA AOU SS   | 2019 | 5.200.000   |             | 5.200.000   |   |             | 5.200.000   |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione  |      |             |             |             |   |             |             |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite   |      | 2.835.199   |             | 2.835.199   |   |             | 2.835.199   |
|        | DGR 52/25 DEL 23/12/2019   | 2019 | 2.835.199   |             | 2.835.199   |   |             | 2.835.199   |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005   |      |             |             |             |   |             |             |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti  |      |             |             |             |   |             |             |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92  |      |             |             |             |   |             |             |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie  |      |             |             |             |   |             |             |

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.**

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>CRED01<br/>– NO</b> | 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 |
|--|---------------------------|----|-------------------|
|  | NO                        | SI |                   |
| <b>CRED02</b> Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?  | X                         |    |                   |
| <b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?   | X                         |    |                   |
| <b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc) | X                         |    |                   |

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

| tab.26 - Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ABA730 |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 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  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>                       |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |

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

| tab.27 - Elenco e informativa delle partecipazioni 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. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

| tab.28 - Dettagli e movimentazioni delle 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 (diversi dalle immobilizzazioni):   |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| <b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO                        | SI |                   |
| <b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in     | X                         |    |                   |

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   |   |  |  |
| <b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                               | X |  |  |
| <b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le 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 |  |  |

## 9. Disponibilità liquide

Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
|                |                        |                 | Incrementi               | Decrementi |               |
| ABA760         | Cassa                  | 124.343         | 7.725                    |            | 132.068       |
| ABA770         | Istituto Tesoriere     | 160.386.828     | 22.961.448               |            | 183.348.276   |
| ABA780         | Tesoreria Unica        |                 |                          |            |               |
| ABA790         | Conto corrente postale | 7.602           | 40.289                   |            | 47.891        |

### DL01 – Fondi vincolati

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>DL01 – SI</b> | Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati relativi al Finanziamento per l'attuazione degli interventi ricompresi nella programmazione FSC 2007/2013 e FSC 2014/2020 pari ad € 30.981.974. |
|------------------|--|

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

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

## 10. Ratei e risconti attivi

Si precisa che non esistono ratei attivi

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

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--------------|---------|----------------------|
| AA0040         |              |         |                      |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI   | Importo   | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|-----------|----------------------|
| BA1290         | RILEVATO RISCONTO ATTIVO SU MANUTENZIONE FULL-SERVICE SU SOFTWARE GESTIONALE VENUS NMIS DEC. 01/01/202 - 04/12/2020 | 10.170    |                      |
| BA1690         | RISCONTO ATTIVO PREMIO DI ASSICURAZIONE RC PROFESSIONALE 01/01/2020 - 30/06/2020                                    | 1.975.121 |                      |
| BA1700         | RILEVATO RISCONTO ATTIVO SU QUOTA PARTE POLIZZA AUTO DECORRENZA 01/01/2020 - 07/05/2020                             | 731       |                      |
| BA1740         | RILEVATO RISCONTO ATTIVO PER STORNO COSTI DI ADESIONE AL SERVIZIO TELEMACO DECORRENZA 01/01/2020 - 29/05/2020       | 555       |                      |
| BA2000         | RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2020   | 25.277    |                      |
| BA1740         | RILEVATI RISCONTI ATTIVI SU BANCHE DATI PERIODO 01/01/2020 - 10/10/2020   | 1.050     |                      |

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

## 11. Patrimonio netto

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

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO  | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        |  |                              | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--|------------------------------|--------------------|
|                |   |                      | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Correzione Errori/Cambiamento di principio contabile | Risultato di esercizio (+/-) |                    |
| PAA000         | FONDO DI DOTAZIONE  | 2.114.675            |                               |                                       |   |                        |  |                              | 2.114.675          |
| PAA010         | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:   | 213.749.064          | 9.617                         | 19.974.748                            | 1.609.854   | 0                      | 0  | 0                            | 232.123.575        |
| PAA020         | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 |                      |                               |                                       |   |                        |  |                              |                    |
| PAA030         | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   | 5.821.012            | 0                             | 855.000                               | 281.690   | 0                      | 0  |                              | 6.394.322          |
| PAA040         | Finanziamenti da Stato per investimenti – ex art. 20 legge 67/88          | 228.766              |                               | 855.000                               |   |                        |  |                              | 1.083.766          |
| PAA050         | Finanziamenti da Stato per investimenti – ricerca                         | 0                    |                               |                                       |   |                        |  |                              | 0                  |
| PAA060         | Finanziamenti da Stato per investimenti – altro                           | 5.592.246            |                               |                                       | 281.690   |                        |  |                              | 5.310.556          |
| PAA070         | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 | 207.120.111          | 9.617                         | 18.111.100                            | 980.267   |                        |  |                              | 224.260.561        |
| PAA080         | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 | 0                    |                               |                                       |   |                        |  |                              | 0                  |
| PAA090         | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 807.941              |                               | 1.008.648                             | 347.897   |                        |  |                              | 1.468.692          |
| PAA100         | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                  | 132.172              | 12.308                        | 31.626                                | 32.746  | -50.000                |  |                              | 93.360             |
| PAA110         | ALTRE RISERVE:  | 32.962.489           | 48.556                        | 12.091                                | 1.715.032   | 0                      | 0  | 0                            | 31.308.104         |
| PAA120         | Riserve da rivalutazioni  | 0                    |                               |                                       |   |                        |  |                              | 0                  |
| PAA130         | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | 0                    |                               |                                       |   |                        |  |                              | 0                  |
| PAA140         | Contributi da reinvestire   | 1.041                | 48.556                        | 12.091                                | 10.523  |                        |  |                              | 51.165             |
| PAA150         | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   | 0                    |                               |                                       |   |                        |  |                              | 0                  |
| PAA160         | Riserve diverse   | 32.961.448           |                               |                                       | 1.704.509   |                        |  |                              | 31.256.939         |
| PAA170         | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:   | 0                    | -2.408.398                    | 5.243.599                             | 0   | 0                      | 0  | 0                            | 2.835.199          |
| PAA180         | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             |                      |                               |                                       |   |                        |  |                              |                    |
| PAA190         | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                      |                               |                                       |   |                        |  |                              |                    |
| PAA200         | Altro   | 0                    | -2.408.398                    | 5.243.599                             |   |                        |  |                              | 2.835.199          |
| PAA210         | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO   | -9.269.559           | 5.966.801                     |                                       |   |                        |  |                              | -3.302.758         |
| PAA220         | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   | 3.558.402            | -3.558.402                    |                                       |   |                        |  | 927.457                      | 927.457            |
|                | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>243.247.244</b>   | <b>70.481</b>                 | <b>25.262.064</b>                     | <b>3.357.632</b>                                      | <b>-50.000</b>         | <b>0</b>   | <b>927.457</b>               | <b>266.099.611</b> |

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI   | INFORMAZIONI           |                           |  |  | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|--|
|                |   | Vincolato o Indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento  | Destinazione (tipologia di beni acquisiti)   |                                       | Giroconti e 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:<br>... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 |                        |                           |  |  |                                       |                               |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2015 (dettagliare)                           |                        |                           |  |  |                                       |                               |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
| PAA030         | Da Stato:   |                        |                           |  |  | 6.676.012                             | 0                             | 0                                     | 281.690   | 0                      | 6.394.322          |                 |                  |  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016                                 |                        |                           |  |  | 228.766                               |                               |                                       | 0   |                        | 228.766            |                 |                  |  |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2015 (dettagliare)                           |                        |                           |  |  | 5.592.246                             |                               |                                       | 281.690   |                        | 5.310.556          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | vincolato              | 2019                      | DET RAS 529 DEL 21/05/2019 PROT. 11407   | PROGRAMMA INVESTIMENTI EX ART. 20 L. 67/1988 - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO - RISORSE DI CUI ALLA DELIBERA CIFE N. 16 DEL 08/08/2019 | 855.000                               |                               |                                       |   |                        | 855.000            |                 |                  |  |
| PAA070         | Da Regione:   |                        |                           |  |  | 207.120.111                           |                               | 18.111.100                            | 980.267   | 0                      | 224.260.561        |                 |                  |  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2017                                     |                        |                           |  |  | 98.333.807                            |                               |                                       | 684.050   |                        | 97.649.757         |                 |                  |  |
|                | Totale assegnati nell'esercizio 2017  |                        |                           |  |  | 100.455.260                           | 9.617                         | 0                                     | 272.187   | 0                      | 100.192.690        |                 |                  |  |
|                |   |                        |                           | DET.RAS N. 1242 DEL 22/11/2017   | PROGETTO DONAZIONI, PRELIEVI E TRAPIANTI DI ORGANI, TESSUTI E CELLULE.   |                                       | 9.617                         |                                       |   |                        | 9.617              |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2017   | Vincolato              | 2017                      | LR n. 5 del 13.04.2017, art. 5, co. 1 Det. Imp. 418 del 12.05.2017   | Piattaforma oncologica   | 500.000                               |                               |                                       | 5.041   |                        | 494.959            |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2017   | Vincolato              | 2017                      | DGR n. 5/1 del 24.01.2017 (FSC 2014-20) Det. Imp. 709 del 12.07.2017   | Interventi complesso Ospedaliero   | 99.955.260                            |                               |                                       | 267.146   |                        | 99.688.114         |                 |                  |  |
|                | Totale assegnati nell'esercizio 2018  |                        |                           |  |  | 8.331.044                             |                               |                                       | 24.030  |                        | 8.307.014          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | DGR n. 28/9 del 26.06.2012, DGR n. 48/19 del 22.12.2012, Det. n. 31 del 15.01.2018   | Programma investimenti 2012, NP 2  | 51.614                                |                               |                                       | 2.087   |                        | 49.527             |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | DGR n. 28/9 del 26.06.2012, DGR n. 48/19 del 22.12.2012, Det. n. 31 del 15.01.2018   | Programma investimenti 2012, NP 7  | 57.940                                |                               |                                       | 5.794   |                        | 52.146             |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | DGR n. 52/26 del 22.11.2017 (FSC 2014-20), Det. Imp. 774 del 01.08.2018, Det. Imp. 1287 del 13.11.2018   | Messa a norma antincendio - varie strutture sanitarie  | 2.325.500                             |                               |                                       | 0   |                        | 2.325.500          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | DGR n. 52/26 del 22.11.2017, L.R. n. 40 del 05.11.2018, art. 4 co. 2, Det. Imp. 774 del 01.08.2018, Det. Imp. 1287 del 13.11.2018 (cofinanz. FSC 2014-20)  | Messa a norma antincendio - varie strutture sanitarie  | 5.734.500                             |                               |                                       | 0   |                        | 5.734.500          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | PROGRAMMA INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARI E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO DEL SSR ANNI 2009 - 2010 - 2012. MODIFICA BENEFICIARIO DA ATS (EX ASL 1 SASSARI) A AOU SASSARI - DETERMINA ASSESSORATO SANITA' N. 31 PROT 928 DEL 15/01/2018  | ARREDI PER AMPLIAMENTO OSPEDALE CIVILE   | 39.847                                |                               |                                       | 3985  |                        | 35.862             |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2018   | Vincolato              | 2018                      | PROGRAMMA INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO DEL SSR ANNI 2009 - 2010 - 2012. MODIFICA BENEFICIARIO DA ATS (EX ASL 1 SASSARI) A AOU SASSARI - DETERMINA ASSESSORATO SANITA' N. 31 PROT 928 DEL 15/01/2018 | LETTI PER TERAPIA INTENSIVA  | 121.642                               |                               |                                       | 12164   |                        | 109.478            |                 |                  |  |
|                | Totale assegnati nell'esercizio 2019  |                        |                           |  |  | 0                                     |                               | 18.111.100                            | 0   | 0                      | 18.111.100         |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | L.R. 20 Art.4 c.14   | Chirurgia robotica AOU SS  |                                       |                               |                                       | 5.200.000   | 0                      | 5.200.000          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Edilizia 2019-21  |                                       |                               |                                       | 135.000   | 0                      | 135.000            |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Edilizia 2019-21  |                                       |                               |                                       | 905.000   | 0                      | 905.000            |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Edilizia 2019-21  |                                       |                               |                                       | 310.000   | 0                      | 310.000            |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Amm.to Tecn 2019-21   |                                       |                               |                                       | 6.115.690   | 0                      | 6.115.690          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Amm.to Tecn 2019-21   |                                       |                               |                                       | 4.076.710   |                        | 4.076.710          |                 |                  |  |
|                | assegnati nell'esercizio 2019   | Vincolato              | 2019                      | DGR 48/19 DEL 29/11/2019   | Program Invest Amm.to Tecn 2019-21   |                                       |                               |                                       | 1.368.700   | 0                      | 1.368.700          |                 |                  |  |
| PAA080         | Da altri soggetti pubblici:   |                        |                           |  |  |                                       |                               |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2017                                 |                        |                           |  |  |                                       |                               |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2017 (dettagliare)                           |                        |                           |  |  |                                       |                               |                                       |   |                        |                    |                 |                  |  |
| PAA090         | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:                  |                        |                           |  |  | 807.941                               |                               | 1.004.255                             | 343.503   |                        | 1.468.692          |                 |                  |  |
|                | assegnati in data antecedente al 1/1/2017                                     |                        |                           |  |  | 415.709                               |                               |                                       | 118.884   |                        | 296.825            |                 |                  |  |
|                | ... assegnati nell'esercizio 2017   |                        |                           |  |  | 56.045                                |                               |                                       | 11.408  |                        | 44.637             |                 |                  |  |
|                | ... assegnati nell'esercizio 2018   |                        |                           |  |  | 336.187                               |                               |                                       | 53.812  |                        | 282.375            |                 |                  |  |
|                | ... assegnati nell'esercizio 2019   |                        |                           |  |  |                                       |                               | 1.004.255                             | 159.399   |                        | 844.856            |                 |                  |  |

Tab.35 - Dettaglio contributi da reinvestire

| DETTAGLIO<br>CONTRIBUTI DA<br>REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI                     |                         |  | Valore<br>finale |
|---|---|-------------------------|--|------------------|
|   | Valore al<br>31/12/2016 e<br>precedenti | Valore al<br>31/12/2017 | Valore al<br>31/12/2018<br>(Valore iniziale) |                  |
| Valore iniziale                           | 3.123                                   | 2.429                   | 1.735  | 1.041            |
| Incrementi                                |   |                         |  | 60.647           |
| Utilizzi                                  | 694                                     | 694                     | 694  | 10.523           |
| Valore finale                             | 2.429                                   | 1.735                   | 1.041  | 51.165           |

*Illustrazione analitica delle cause di variazione del Patrimonio Netto.*

La voce “Finanziamenti da Stato per Investimenti” ha subito un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell’anno pari ad € 281.690 ed un incremento per assegnazioni dell’anno pari ad € 855.000.

La voce “Finanziamenti da Regione per investimenti” ha subito un incremento pari ad € 18.111.100 dovuto all’attribuzione dei Finanziamenti evidenziati nel dettaglio in tabella n. 33 e un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell’anno pari ad € 980.267

La voce “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” accoglie lo storno dei contributi in c/esercizio per FSR al conto capitale per acquisto di immobilizzazioni. Tale posta è stata alimentata del valore dei cespiti acquistati nel 2019 con finanziamenti in conto esercizio per una somma pari ad € 994.598,79; ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento di tali beni per un valore pari ad € 347.896,86

La voce “Altre Riserve” comprende il valore del Patrimonio mobiliare ed immobiliare del P.O. “SS Annunziata” di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n° 752 del 28/12/2017; tale voce ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento dell’anno pari ad € 1.704.509.

La voce “Riserve da donazione e lasciti vincolate ad investimenti” ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni ad esse correlate pari a € 32.746.

La voce “Perdite portate a nuovo” è stata decrementata nel 2019 con la parte di utile dell’esercizio precedente pari ad € 3.558.402; inoltre, ha subito un decremento a seguito dei contributi per ripiano perdite incassati nel 2019 pari ad € 2.408.398,22 come di seguito rappresentato:

| <u>VOCE PAA210</u>  | <u>SOMMA</u>        |
|---|---------------------|
| PERDITA PORTATA A NUOVO 2018  | 9.269.558,61        |
| G/C UTILE 2018  | 3.558.402,41        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5.711.156,20</b> |
| DETERMINAZIONE N. 8035 DEL 03/04/2019 QUOTA INCASSATA<br>MODALITA' CONTABILIZZAZIONE NOTA RAS PROT. N° 29854 DEL<br>18/12/2017 - <b>INCASSI 2019 PERDITA 2016</b> | 2.191.398,22        |
| DETERMINAZIONE N. 8035 DEL 03/04/2019 QUOTA INCASSATA<br>MODALITA' CONTABILIZZAZIONE NOTA RAS PROT. N° 29854 DEL<br>18/12/2017 - <b>INCASSI 2019 PERDITA 2017</b> | 217.000,00          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.302.757,98</b> |

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>PN 01 – SI</b> | Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti di cui alla FATTURA PROT AREAS 8100/19 DETERMINAZIONE N. 521 DEL 25/09/2019 e FATTURA PROT AREAS 16673/19 DETERMINAZIONE N. 934 DEL 04/11/2019 –<br>Contributo FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA - Progetto di ricerca "screening neonatale e sorveglianza audiologica infantile" - |
|-------------------|---|

**PN02 – Fondo di dotazione**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>PN 02 – NO</b> | 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 |                   |
| <b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | X                         |    |                   |

## 12. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI  | CONSISTENZA INIZIALE | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO | RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO | UTILIZZI  | VALORE FINALE |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------|---------------|
| PBA000         | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE   |                      |                               |                              |           |               |
| PBA010         | B.II) FONDI PER RISCHI  | 6.204.751            | 2.025.433                     |                              | 2.285.911 | 5.944.273     |
| PBA020         | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali  | 961.270              | 376.616                       |                              | 98.580    | 1.239.306     |
| PBA030         | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente   | 424.120              | 881.520                       |                              | 168.481   | 1.137.159     |
| PBA040         | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            |                      |                               |                              |           |               |
| PBA050         | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                 |                      |                               |                              |           |               |
| PBA051         | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa  |                      |                               |                              |           |               |
| PBA052         | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora  | 0                    | 655.297                       | 1.508.529                    | 357.228   | 1.806.598     |
| PBA060         | B.II.7) Altri fondi rischi  | 4.819.361            | 112.000                       | -1.508.529                   | 1.661.622 | 1.761.210     |
|                | PATROCINI LEGALI  | 674.637              | 112.000                       |                              | 183.516   | 603.121       |
|                | INTERESSI MORATORI  | 1.508.529            | 0                             | -1.508.529                   |           | 0             |
|                | FONDI RISCHI PER RICALCOLO FONDI CONTRATTUALI AREA DM E SPTA ANNI 2007/2015                               | 958.029              | 0                             |                              |           | 958.029       |
|                | FONDI RISCHI PER RICALCOLO FONDI CONTRATTUALI AREA DM - SPTA - COMPARTO ANNO 2016                         | 200.060              | 0                             |                              |           | 200.060       |
|                | COPERTURA DEL RISCHIO DERIVANTE DALL'ESITO DEI RICORSI AVANZATI DALLE AZIENDE FARMACEUTICHE PER LE SOMME  | 1.478.106            | 0                             |                              | 1.478.106 | 0             |
| PBA070         | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE   |                      |                               |                              |           |               |
| PBA080         | B.III.1) FSR indistinto da distribuire  |                      |                               |                              |           |               |
| PBA090         | B.III.2) FSR vincolato da distribuire   |                      |                               |                              |           |               |
| PBA100         | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi  |                      |                               |                              |           |               |
| PBA110         | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  |                      |                               |                              |           |               |
| PBA120         | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                                      |                      |                               |                              |           |               |
| PBA130         | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca  |                      |                               |                              |           |               |
| PBA140         | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti   |                      |                               |                              |           |               |
| PBA141         | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio |                      |                               |                              |           |               |
| PBA150         | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI   | 1.314.032            | 680.148                       | -21.924                      | 263.224   | 1.709.032     |
| PBA 151        | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato       |                      |                               |                              |           |               |
| PBA160         | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                    | 967.538              | 546.148                       | -9.617                       | 180.366   | 1.323.703     |
| PBA170         | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                        | 2.628                |                               |                              |           | 2.628         |
| PBA180         | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca   | 84.422               |                               |                              |           | 84.422        |
| PBA190         | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | 259.444              | 134.000                       | -12.307                      | 82.858    | 298.279       |
| PBA200         | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE  | 8.935.081            | 3.783.018                     | -48.556                      | 290.233   | 12.379.310    |
| PBA210         | B.V.1) Fondi integrativi pensione   |                      |                               |                              |           |               |
| PBA230         | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente  | 3.086.809            | 866.622                       |                              |           | 3.953.431     |
| PBA240         | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  |                      |                               |                              |           | 0             |
| PBA250         | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai   |                      |                               |                              |           | 0             |
| PBA260         | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese  | 5.848.272            | 2.233.861                     | -1.002.391                   | 290.233   | 6.789.509     |
| PBA270         | B.V.3) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016                                     | 0                    | 682.535                       | 953.835                      |           | 1.636.370     |
|                | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI   | 16.453.864           | 6.488.599                     | -70.480                      | 2.839.368 | 20.032.615    |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE |                     | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                | FONDO AL 31/12/19 |                  |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
|   | Esercizio             | Importo contribuito | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                   |                  |
|   |                       |                     |                                       | Esercizio 2016 e precedenti | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 |                   | Esercizio 2019   |
|   | 2019                  | 25.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 25.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 120.000             | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 120.000          |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 60.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 60.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 7.348               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 7.348            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 35.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 35.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 280.000             | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 280.000          |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2019                  | 18.800              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 18.800           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 5.000               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 5.000            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 9.185               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 9.185            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 6.033               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 6.033            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 9.185               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 9.185            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 25.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 25.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 50.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 50.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2018                  | 58.190              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 58.190           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 11.398              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 11.398           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 3.608               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 3.608            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 30.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 30.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 48.788              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                | 9.617             | 34.886           |
|   |                       |                     | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                | 4.285             |                  |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                | 13.902            |                  |
|   | 2017                  | 14.696              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 14.696           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 8.060               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 8.060            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 11.022              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 11.022           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 52.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 52.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 10.000              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 10.000           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 33.000              | B.6) Costi del personale              |                             |                |                | 25.185            | 4.331            |
|   |                       |                     | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                | 3.484             |                  |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                | 28.669            |                  |
|   | 2016                  | 12.090              | B.1) Acquisti di beni                 |                             | 250            |                |                   | 4.902            |
|   |                       |                     | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                | 6.938             |                  |
|   |                       |                     | Totale                                |                             | 250            |                | 6.938             |                  |
|   | 2016                  | 25.000              | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                | 8.599          | 16.401            | 0                |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                | 8.599          | 16.401            |                  |
|   | 2016                  | 26.107              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 26.107           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2016                  | 80.829              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 80.829           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2017                  | 178.030             | E.2) Oneri straordinari               |                             |                |                | 135.027           | 43.003           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                | 135.027           |                  |
|   | 2016                  | 8.000               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 8.000            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2016                  | 6.413               | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 6.413            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2016                  | 48.888              | B.1) Acquisti di beni                 |                             | 47.339         |                |                   | 1.549            |
|   |                       |                     | Totale                                |                             | 47.339         |                |                   |                  |
|   | 2016                  | 145.369             | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 145.369          |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2016                  | 98.580              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 98.580           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                |                |                   |                  |
|   | 2013                  | 50.819              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                   | 0                |
|   |                       |                     | E.2) Oneri straordinari               |                             |                | 50.819         |                   |                  |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                | 50.819         |                   |                  |
|   | 2015                  | 9.121               | E.2) Oneri straordinari               |                             |                | 9.121          |                   | 0                |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                | 9.121          |                   |                  |
|   | 2011                  | 23.446              | B.1) Acquisti di beni                 | 6.832                       |                |                |                   | 0                |
|   |                       |                     | B.6) Costi del personale              | 10.173                      |                |                |                   |                  |
|   |                       |                     | E.2) Oneri straordinari               |                             |                | 6.441          |                   |                  |
|   |                       |                     | Totale                                | 17.005                      |                | 6.441          |                   |                  |
|   | 2015                  | 62.000              | E.2) Oneri straordinari               |                             |                | 62.000         |                   | 0                |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                | 62.000         |                   |                  |
|   | 2012                  | 29.388              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                | 9.179          |                   | 20.209           |
|   |                       |                     | Totale                                |                             |                | 9.179          |                   |                  |
|   | <b>TOTALE</b>         | <b>1.735.392</b>    | <b>TOTALE</b>                         | <b>17.005</b>               | <b>47.589</b>  | <b>146.159</b> | <b>200.936</b>    | <b>1.323.703</b> |

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

| 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 |                     | Esercizio 2019 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 2017                             | 2.628              | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                     | 2.628          |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | Altri costi (dettagliare)             |                             |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>                         |                             |                |                |                     |                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2.628</b>                     | <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>2.628</b>        |                |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| 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 |                     | Esercizio 2019 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2016                             | 48.800,00                | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                     | 5.600          |
|   |                                  |                          | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                     |                |
|   |                                  |                          | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                     |                |
|   |                                  |                          | B.6) Costi del personale              | 4302                        | 38.898         |                |                     |                |
|   |                                  |                          | Altri costi (dettagliare)             |                             |                |                |                     |                |
|   |                                  |                          | <b>Totale</b>                         | <b>4.302</b>                | <b>38.898</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>            |                |
| 2016                                      | 6.387,25                         | B.1) Acquisti di beni    |                                       |                             |                |                | 6.387               |                |
|   |                                  | <b>Totale</b>            |                                       |                             |                |                |                     |                |
| 2016                                      | 42.357,97                        | B.1) Acquisti di beni    |                                       |                             |                |                | 42.358              |                |
|   |                                  | <b>Totale</b>            |                                       |                             |                |                |                     |                |
| 2017                                      | 11.900,00                        | B.2) Acquisti di servizi |                                       |                             | 8.598          |                | 3.302               |                |
|   |                                  | <b>Totale</b>            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                    | <b>8.598</b>   | <b>0</b>       |                     |                |
| 2017                                      | 33.600,00                        | B.2) Acquisti di servizi |                                       |                             | 6.825          |                | 26.775              |                |
|   |                                  | <b>Totale</b>            |                                       |                             | <b>6.825</b>   | <b>0</b>       |                     |                |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>143.045,22</b>                | <b>TOTALE</b>            | <b>4.302</b>                          | <b>38.898</b>               | <b>15.423</b>  | <b>0</b>       | <b>84.422</b>       |                |

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

| 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 |                     | Esercizio 2019 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 2019                             | 20.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                | 0                   | 20.000         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                | 0                   |                |
|  | 2019                             | 10.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                | 3.792               | 1.208          |
|  |                                  |                          | B.2) Acquisti di servizi                                   |                             |                |                | 5.000               |                |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                | 8.792               |                |
|  | 2019                             | 41.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                | 40.992              | 8              |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                | 40.992              |                |
|  | 2019                             | 3.000                    | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 3.000          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2019                             | 10.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 10.000         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2019                             | 50.000                   | B.6) Costi del personale                                   |                             |                |                | 12.575              | 37.425         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                | 12.575              |                |
|  | 2018                             | 30.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 30.000         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2018                             | 25.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                | 10.858              | 3.609          |
|  |                                  |                          | B.6) Costi del personale                                   |                             |                |                | 10.533              |                |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                | 21.391              |                |
|  | 2018                             | 30.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 30.000         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2018                             | 39.114                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 39.114         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2018                             | 15.000                   | B.2) Acquisti di servizi                                   |                             |                | 1.220          | 9.965               | 3.815          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                | 1.220          | 9.965               |                |
|  | 2017                             | 2.000                    | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 2.000          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2017                             | 20.000                   | B.2) Acquisti di servizi                                   |                             |                | 16.750         |                     | 3.250          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                | 16.750         | 0                   |                |
|  | 2017                             | 12.000                   | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 12.000         |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2017                             | 25.000                   | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) |                             |                | 25.000         |                     | 0              |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                | 25.000         |                     |                |
|  | 2016                             | 3.000                    | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 3.000          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2016                             | 20.000                   | B.6) Costi del personale                                   | 6.542                       | 13.458         |                |                     | 0              |
|  |                                  |                          | Totale   | 6.542                       | 13.458         |                |                     |                |
|  | 2016                             | 2.500                    | B.1) Acquisti di beni                                      |                             |                |                |                     | 2.500          |
|  |                                  |                          | Totale   |                             |                |                |                     |                |
|  | 2016                             | 20.000                   | B.6) Costi del personale                                   | 5.083                       | 8.040          |                |                     | 6.877          |
|  |                                  |                          | Totale   | 5.083                       | 8.040          |                |                     |                |
| 2016   | 12.000                           | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 12.000              |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2016   | 20.000                           | B.1) Acquisti di beni    |  | 20.000                      |                |                | 0                   |                |
|  |                                  | Totale                   |  | 20.000                      |                |                |                     |                |
| 2016   | 25.000                           | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 25.000              |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2016   | 10.000                           | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 10.000              |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2016   | 15.000                           | Altri costi              | 62   |                             |                |                | 14.938              |                |
|  |                                  | Totale                   | 62   |                             |                |                |                     |                |
| 2012   | 20.000                           | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 20.000              |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2013   | 1.485                            | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                | 1.450          | 35                  |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                | 1.450          |                     |                |
| 2014   | 6.000                            | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 6.000               |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2013   | 2.500                            | B.1) Acquisti di beni    |  |                             |                |                | 2.500               |                |
|  |                                  | Totale                   |  |                             |                |                |                     |                |
| 2014   | 20.000                           | B.6) Costi del personale | 19.135   | 865                         |                |                | 0                   |                |
|  |                                  | Totale                   | 19.135   | 865                         |                |                |                     |                |
| 2013   | 2.460                            | B.6) Costi del personale | 2.460  |                             |                |                | 0                   |                |
|  |                                  | Totale                   | 2.460  |                             |                |                |                     |                |
| 2014   | 4.015                            | B.6) Costi del personale | 4.015  |                             |                |                | 0                   |                |
|  |                                  | Totale                   | 4.015  |                             |                |                |                     |                |
| 2013   | 1.800                            | B.6) Costi del personale | 1.800  |                             |                |                | 0                   |                |
|  |                                  | Totale                   | 1.800  |                             |                |                |                     |                |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>517.873</b>                   | <b>TOTALE</b>            | <b>39.097</b>  | <b>42.363</b>               | <b>42.970</b>  | <b>95.164</b>  | <b>298.279</b>      |                |

*Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.*

| Fondo  | Criteri di determinazione   | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|--|---|--|
| Fondo rischi per interessi moratori                        | <p>Il fondo in questione è costituito al fine di accantonare nel Bilancio aziendale le opportune somme necessarie a far fronte ai possibili interessi moratori dovuti ai fornitori per ritardi nei pagamenti di forniture di beni e servizi.</p> <p>In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:<br/> importo degli interessi teoricamente addebitabili sui debiti verso fornitori al 31/12/2019 calcolato in base al tasso per anno di riferimento del debito ed al ritardo dei pagamenti.</p> <p>Verifica dei relativi saldi alla data dell'elaborazione per pagamenti effettuati e/o decreti ingiuntivi intervenuti/transazioni in corso con i fornitori e delle note di debito per interessi moratori contabilizzati.</p> |  |
| Fondo rischi per cause in corso                            | <p>La determinazione del Fondo è effettuata dall'UO Affari Legali tramite predisposizione di appositi elenchi di cause in corso suddivise per anno di avvio dei procedimenti, indicando per ciascun contenzioso l'entità monetaria dell'eventuale esito negativo suddivisa fra probabile, possibile e remoto. Per la determinazione dell'accantonamento sono state considerate le cause sorte durante l'esercizio nonché gli oneri processuali legati agli incarichi legali relativamente alle cause civili, al contenzioso del personale e ai patrocini legali.</p>  |  |
| Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati. | <p>Il Fondo accoglie, secondo i principi stabiliti dal Decreto Legislativo 118/2011 e dalla relativa casistica applicativa, le somme di contributi vincolati che risultano inutilizzate nell'esercizio di riferimento e che pertanto debbono essere accantonate al fine di ottenere la giusta correlazione fra ricavi e costi dell'esercizio.</p> <p>Al fine di tracciare i costi dei finanziamenti finalizzati, l'Azienda ha la possibilità di attribuire a ciascun finanziamento un apposito codice progetto attraverso l'istituzione di uno specifico budget che viene correlato ai movimenti contabili consentendo pertanto la corretta contabilizzazione durante l'esercizio.</p>  |  |
| Fondo altri accantonamenti                                 | <p>Nel Fondo in questione confluiscono gli accantonamenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• le somme per ferie maturate e non godute secondo il disposto di cui alla nota RAS 2016/10499 del 12/04/2016 a conferma delle disposizioni di cui alla nota RAS 2015/15943 del 26/06/2015;</li> <li>• gli oneri differiti per attività libero professionale, con particolare riferimento al Fondo di perequazione spettante al personale della dirigenza medica che per la</li> </ul>  | à  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | specialità di afferenza ha una limitata possibilità di svolgere la libera professione, al fondo sviluppo attività istituzionale e fondo quota Balduzzi; <ul style="list-style-type: none"> <li>• le indennità accessorie del personale Universitario;</li> </ul> |  |
|--|--|--|

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

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
|   | NO                        | SI |                   |
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?  | X                         |    |                   |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?   | X                         |    |                   |
| <b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?  | X                         |    |                   |
| <b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | X                         |    |                   |

### **13. Trattamento di fine rapporto**

#### *Tab. 41 Consistenza e movimentazione del trattamento di fine rapporto*

Si precisa che non esiste il fondo TFR, in quanto l'Azienda, attenendosi alle disposizioni normative vigenti, versa mensilmente agli enti previdenziali, unitamente agli oneri sociali, le quote destinate a finanziare le indennità di fine servizio del personale dipendente.

## 14. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI   | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            | Valore finale | Di cui per fatture da ricevere |
|----------------|--|-----------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------------------|
|                |  |                 | Incrementi               | Decrementi |               |                                |
| PDA000         | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI  |                 |                          |            |               |                                |
|                | D.II) DEBITI V/STATO   | 3.222.452       | 7.539                    |            | 3.229.991     |                                |
| PDA020         | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA030         | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA040         | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA050         | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA060         | D.II.5) Altri debiti v/Stato   | 3.222.452       | 7.539                    |            | 3.229.991     |                                |
|                | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA   | 138.270         | 4.404.531                |            | 4.542.801     |                                |
| PDA080         | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti   | 1.450           |                          |            | 1.450         |                                |
| PDA081         | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA090         | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA100         | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA101         | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale   |                 |                          |            |               |                                |
| PDA110         | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma   |                 | 4.395.717                |            | 4.395.717     |                                |
| PDA111         | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                 |                          |            |               |                                |
| PDA112         | D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA120         | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma   | 136.820         | 8.814                    |            | 145.634       |                                |
| PDA121         | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA130         | D.IV) DEBITI V/COMUNI  | 102             | 2                        |            | 104           |                                |
|                | D.V.1) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE  | 35.488.768      | 420.166                  |            | 35.908.934    | 3.007.167                      |
| PDA160         | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA170         | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA180         | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA190         | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA200         | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione  |                 |                          |            |               |                                |
| PDA210         | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni  | 35.488.768      | 420.166                  |            | 35.908.934    | 3.007.167                      |
| 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   | 662.741         |                          | 346.912    | 315.829       |                                |

|        |   |                   |                  |                  |                   |                   |
|--------|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti  |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione   |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite   |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro   |                   |                  |                  |                   |                   |
|        | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>36.151.509</b> | <b>420.166</b>   | <b>346.912</b>   | <b>36.224.763</b> | <b>3.007.167</b>  |
| PDA240 | <b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   | -                 | -                | -                | -                 | -                 |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali   |                   | -                |                  |                   |                   |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali   |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate  |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA280 | <b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>  | <b>84.331.847</b> | <b>6.849.295</b> | <b>5.040</b>     | <b>91.186.182</b> | <b>19.656.619</b> |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie  | 8.540             | -                | 5.040            | 13.580            |                   |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori   | 84.323.307        | 6.849.295        |                  | 91.172.602        | 19.656.619        |
| PDA310 | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA320 | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>   | <b>7.071.768</b>  |                  | <b>106.770</b>   | <b>6.964.998</b>  |                   |
| PDA330 | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>  | <b>11.468.287</b> |                  | <b>78.298</b>    | <b>11.389.989</b> |                   |
| PDA340 | <b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>   | <b>34.579.631</b> | <b>2.310.175</b> | <b>3.131.221</b> | <b>33.758.585</b> |                   |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori   |                   |                  |                  |                   |                   |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti   | 23.882.586        | 2.310.175        |                  | 26.192.761        |                   |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie  |                   |                  |                  |                   | -                 |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi  | 10.697.045        |                  | 3.131.221        | 7.565.824         |                   |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI   | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |               |              |               |                  |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
|                |  | Anno 2015 e precedenti        | Anno 2016     | Anno 2017    | Anno 2018     | Anno 2019        |
| PDA000         | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI  |                               |               |              |               |                  |
|                | <b>D.II) DEBITI V/STATO</b>  | <b>3.185.714</b>              | <b>26.904</b> | -            | -             | <b>17.373</b>    |
| PDA020         | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                         |                               |               |              |               |                  |
| PDA030         | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                         |                               |               |              |               |                  |
| PDA040         | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato  |                               |               |              |               |                  |
| PDA050         | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca                |                               |               |              |               |                  |
| PDA060         | D.II.5) Altri debiti v/Stato   | 3.185.714                     | 26.904        | -            | -             | 17.373           |
|                | <b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                | -                             | -             | <b>1.450</b> | <b>69.643</b> | <b>4.471.708</b> |
| PDA080         | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                   |                               |               | 1.450        |               |                  |
| PDA081         | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                   |                               |               |              |               |                  |
| PDA090         | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale |                               |               |              |               |                  |
| PDA100         | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale |                               |               |              |               |                  |

|        |   |            |            |            |            |            |
|--------|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| PDA101 | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale  |            |            |            |            |            |
| PDA110 | <b>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</b>   |            |            |            | -          | 4.395.717  |
| PDA111 | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015            |            |            |            |            |            |
| PDA112 | D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92   |            |            |            |            |            |
| PDA120 | <b>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>   |            |            |            | 69.643     | 75.991     |
| PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma   |            |            |            |            |            |
| PDA130 | <b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>  |            |            | 102        |            | 2          |
|        | <b>D.V.1) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | 13.580.154 | 10.543.907 | 4.543.868  | 3.062.642  | 4.178.362  |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   |            |            |            |            |            |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA   |            |            |            |            |            |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA   |            |            |            |            |            |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione   |            |            |            |            |            |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione   |            |            |            |            |            |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 13.580.154 | 10.543.907 | 4.543.868  | 3.062.642  | 4.178.362  |
| 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 | <b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>   |            | 3.969      | 1.179      | 111.648    | 199.032    |
| PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti  |            |            |            |            |            |
| PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione   |            |            |            |            |            |
| PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite   |            |            |            |            |            |
| PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |            |            |            |            |            |
| PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro   |            |            |            |            |            |
|        | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | 13.580.154 | 10.547.876 | 4.545.048  | 3.174.291  | 4.377.393  |
|        | <b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   |            |            |            |            |            |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali   |            |            |            |            |            |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali   |            |            |            |            |            |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate  |            |            |            |            |            |
| PDA290 | <b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>   |            |            |            | -          | 13.580     |
| PDA300 | <b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>  | 1.944.701  | 698.448    | 11.490.935 | 11.556.789 | 65.481.730 |
| PDA310 | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  |            |            |            |            |            |
| PDA320 | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>   | 183.581    | 298.412    | 132.416    | 626.853    | 5.723.735  |
| PDA330 | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>  | 431.208    | 558.715    | 1.089.468  | 1.726.607  | 7.583.990  |
| PDA340 | <b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>   | 4.725.390  | 9.081.549  | 2.927.866  | 6.936.501  | 10.087.278 |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori   |            |            |            |            |            |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti   | 4.506.830  | 2.679.671  | 2.804.456  | 6.864.952  | 9.336.853  |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie  |            |            |            |            |            |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi  | 218.561    | 6.401.879  | 123.410    | 71.550     | 750.425    |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza |  |                     |                |              |
|---|--|---------------------|----------------|--------------|
| CODICE MOD. SP                              | DEBITI   | DEBITI PER SCADENZA |                |              |
|   |  | Entro 12 mesi       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000                                      | <b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>   |                     |                |              |
|   | <b>D.II) DEBITI V/STATO</b>  | <b>3.229.991</b>    |                |              |
| PDA020                                      | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                     |                |              |
| PDA030                                      | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   |                     |                |              |
| PDA040                                      | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato  |                     |                |              |
| PDA050                                      | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca  |                     |                |              |
| PDA060                                      | D.II.5) Altri debiti v/Stato   | 3.229.991           |                |              |
| PDA070                                      | <b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>4.542.801</b>    |                |              |
| PDA080                                      | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA   | 1.450               |                |              |
| PDA081                                      | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti   |                     |                |              |
| PDA090                                      | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale   |                     |                |              |
| PDA100                                      | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale   |                     |                |              |
| PDA101                                      | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale   |                     |                |              |
| PDA110                                      | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma   | 4.395.717           |                |              |
| PDA111                                      | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                     |                |              |
| PDA112                                      | D.III.8) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92  |                     |                |              |
| PDA120                                      | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma   | 145.634             |                |              |
| PDA121                                      | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  |                     |                |              |
| PDA130                                      | <b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>   | <b>104</b>          |                |              |
|   | <b>D.V.1) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>   | <b>35.908.934</b>   |                |              |
| PDA160                                      | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR  |                     |                |              |
| PDA170                                      | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  |                     |                |              |
| PDA180                                      | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA  |                     |                |              |
| PDA190                                      | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione  |                     |                |              |
| PDA200                                      | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione  |                     |                |              |
| PDA210                                      | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni  | 35.908.934          |                |              |

|        |   |                   |  |  |
|--------|---|-------------------|--|--|
| 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  | 315.829           |  |  |
| PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti  |                   |  |  |
| PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione   |                   |  |  |
| PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite   |                   |  |  |
| PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |                   |  |  |
| PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro   |                   |  |  |
|        | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>36.224.763</b> |  |  |
| PDA240 | <b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   |                   |  |  |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali   |                   |  |  |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali   |                   |  |  |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate  |                   |  |  |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie  | 13.580            |  |  |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori   | 91.172.602        |  |  |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   |                   |  |  |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI  | 6.964.998         |  |  |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE   | 11.389.989        |  |  |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI  | 33.758.585        |  |  |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori   |                   |  |  |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti   | 26.192.761        |  |  |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie  |                   |  |  |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi  | 7.565.824         |  |  |

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

Si precisa che non si rilevano mutui

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

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ATS   |                           |                               | 34.268.488        |
| Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari       |                           |                               | 39.953            |
| Azienda Ospedaliera Brotzu                          |                           |                               | 1.600.493         |

#### DB01 – Transazioni

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

#### 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                         |    |                   |

## 15. 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         | RATEO PASSIVO COPERTURA ASSICURATIVA PER VOLONTARI V.O.S. PRESSO LE NOSTRE STRUTTURE ANNO 2019 | 54      |                      |
| BA2000         | RATEI PASSIVI PER LOCAZIONE DI COMPETENZA 2019   | 43.518  |                      |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI   | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
| AA0660         | RISCONTO RELATIVO ALLA QUOTA DI RICAVI DA SPERIMENTAZIONI CLINICHE   | 426.015 |                      |
| AA1090         | RISCONTO PASSIVO CONTRATTO DI GESTIONE SERVIZIO BAR-CAFFETTERIA, PICCOLA RISTORAZIONE - PERIODO DAL 01/01/2020 AL 29/05/20 | 82.876  |                      |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

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

| tab. 49 - Dettagli e movimentazioni dei 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   | 31.018.300      |            |            | 31.018.300    |
| PFA030   | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE   |                 |            |            |               |
|  | <i>Canoni di leasing a scadere</i>  |                 |            |            |               |
|  | <i>Depositi cauzionali</i>  |                 |            |            |               |
|  | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>   |                 |            |            |               |
|  | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            |               |
|  | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            |               |
|  | <i>Beni in contenzioso</i>  |                 |            |            |               |
|  | <i>Altri impegni assunti</i>  |                 |            |            |               |

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 incomodato)   | 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                         |    |                   |

## 17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Quota capitaria | Funzioni   | Altro      | Note |
|----------------|--|-----------------|------------|------------|------|
| AA0030         | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   |                 | 50.323.965 | 35.187.559 |      |
| AA0080         | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA       |                 |            | 26.810.489 |      |
| 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 |                 |            |            |      |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Atto                     | Data       | Oggetto  | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto        |
|----------------|--|--------------------------|------------|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| AA0020         | A.1.A) DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:   |                          |            |  | 85.511.524        | 994.599            |                     |
| AA0030         | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | DGR29/20                 | 12/06/2020 | FSR  | 85.511.524        | 994.599            | A401010501 (AA0250) |
| AA0040         | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0050         | A.1.B) EXTRA FONDO:  |                          |            |  | 27.409.193        |                    |                     |
| AA0070         | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | 680 - 1068 - 1067 - 1085 | 2019       | PRP 2014-2019 Programma P-9.1 vaccinazioni - Attività trapiantologiche anno 2019 - P8.1 PRP 2014-2019 - PRP 2014-2019 Programma P-9.4 - PRP 2014-2019 Programma P-9.2 - Anno 2019-Prestaz Aggiunt Small Liste d'Attesa | 527.348           |                    |                     |
| AA0080         | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | DGR 6/27 - DGR 29/20     | 2019       | DGR 6/27 2019-Copert Equilibrio Bilanci 2019   | 26.810.489        |                    |                     |
| AA0090         | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a                         |                          |            |  | 0                 |                    |                     |
| AA0100         | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro  |                          | 2019       | Progetti Farmacovigilanza Attiva Acc.40% Rimborsi Min. Sal. STP - 2018/2019  | 71.356            |                    |                     |
| AA0120         | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                    |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0130         | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                    |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0150         | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0160         | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92   |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0170         | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   |                          |            |  |                   |                    |                     |
|                | A.1.C) PER RICERCA:  |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0190         | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente   |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0200         | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  |                          |            |  |                   |                    |                     |
|                | A.1.C.3) Contributi da Regione o altri soggetti pubblici per ricerca   |                          |            |  |                   |                    |                     |
|                | A.1.C.4) Contributi da Privati per ricerca   |                          |            |  |                   |                    |                     |
| AA0230         | A.1.D) CONTRIBUTI DA PRIVATI:  |                          |            |  | 84.000            |                    |                     |
|                | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO  |                          |            |  | 113.004.717       | 994.599            |                     |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI     | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza %  |
|----------------|---|----------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020         | A.1.A) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale     | 85.511.524           | 994.599                         | 1,16%        |
| AA0060         | A.1.B.1) Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo                |                      |                                 |              |
| AA0110         | A.1.B.2) Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) |                      |                                 |              |
| AA0180         | A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca                                    |                      |                                 |              |
| AA0230         | A.1.D) Contributi in c/esercizio da privati                                     |                      |                                 |              |
|                | <b>Totale</b>   | <b>85.511.524</b>    | <b>994.599</b>                  | <b>1,16%</b> |

**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? | NO<br>x                   | SI |                   |

## 18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Si precisa che le prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende non rientrano nella mobilità ma sono soggette a fatturazione diretta.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                   |                    | ATS            | EXTRA REGIONE | TOTALE             |
|----------------|---|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
|                | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)                          | 179.030.943        | 0              | 0             | 179.030.943        |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero   | 112.761.946        |                |               | 112.761.946        |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                | 22.025.672         |                |               | 22.025.672         |
| AA0361         | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                    | 2.569.279          |                |               |                    |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                |                    |                |               | 0                  |
| AA0380         | Prestazioni di File F   | 41.674.045         |                |               | 41.674.045         |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                       |                    |                |               | 0                  |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                            |                    |                |               | 0                  |
| AA0410         | Prestazioni termali   |                    |                |               | 0                  |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                            |                    |                |               | 0                  |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                             |                    |                |               | 0                  |
| AA450          | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)                          | 2.543.720          |                |               | 2.543.720          |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero   | 1.949.809          |                |               | 1.949.809          |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                | 111.918            |                |               | 111.918            |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                |                    |                |               | 0                  |
| AA0490         | Prestazioni di File F   | 244.471            |                |               | 244.471            |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                       |                    |                |               | 0                  |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                            |                    |                |               | 0                  |
| AA0520         | Prestazioni termali   |                    |                |               | 0                  |
| AA0530         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                            |                    |                |               | 0                  |
| AA0540         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                             |                    |                |               | 0                  |
| AA0550         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                  |                    |                |               | 0                  |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC                                      | 237.522            |                |               | 237.522            |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>                                   | <b>181.574.663</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>181.574.663</b> |
|                | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | 987.237            | 987.237        |               | 987.237            |
|                | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)           |                    |                |               |                    |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>        | <b>987.237</b>     | <b>987.237</b> | <b>-</b>      | <b>987.237</b>     |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                | <b>180.018.179</b> | <b>987.237</b> | <b>0</b>      | <b>180.018.179</b> |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                          | <b>2.543.720</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>2.543.720</b>   |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                | <b>182.561.899</b> | <b>987.237</b> | <b>0</b>      | <b>182.561.899</b> |
|                | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)                          | 2.543.720          | 0              | 0             | 2.543.720          |

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

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA  | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| AA0680         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 96.388                  | 74.664                  | 21.724             | 23%          |
| AA0690         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 2.029.946               | 1.783.786               | 246.160            | 12%          |
| AA0700         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   |                         |                         | -                  |              |
| AA0710         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  | 15.510                  | 9.795                   | 5.715              | 37%          |
| AA0720         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)    | 336.942                 |                         | 336.942            |              |
| AA0730         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  | 9.279                   | 12.649                  | - 3.370            | -36%         |
| AA0740         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |                         |                         | -                  |              |
|                | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>  | <b>2.488.065</b>        | <b>1.880.894</b>        | <b>607.171</b>     | <b>24%</b>   |
| BA1210         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera   | 60.678                  | 21.377                  | 39.301             | 65%          |
| BA1220         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica  | 1.680.460               | 1.299.194               | 381.266            | 23%          |
| BA1230         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica   |                         |                         | -                  |              |
| BA1240         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)                    | 280.291                 |                         | 280.291            |              |
| BA1250         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie) |                         |                         | -                  |              |
| BA1260         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro  |                         | 40.222                  | - 40.222           |              |
| BA1270         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                             |                         |                         | -                  |              |
|                | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>  | <b>2.021.429</b>        | <b>1.360.793</b>        | <b>660.636</b>     | <b>33%</b>   |
|                | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione  |                         |                         | -                  |              |
|                | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)   | 171.821                 | 115.667                 | 56.154             | 33%          |
|                | Costi diretti aziendali   |                         | 228.142                 | - 228.142          |              |
|                | Costi generali aziendali  |                         | 31.275                  | - 31.275           |              |
|                | Fondo di perequazione   | 170.275                 | 141.296                 | 28.978             | 17%          |
|                | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>   | <b>342.096</b>          | <b>516.381</b>          | <b>- 174.285</b>   | <b>-51%</b>  |

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

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione  | Caso<br>presente in<br>azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|----|-------------------|
| <b>PR01.</b> Sono state rilevate significative<br>variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                              | SI |                   |
|   | X                               |    |                   |

## 19. Acquisti di beni

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

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE                 | Distribuzione     |           | TOTALE            |
|--|-------------------|-----------|-------------------|
|  | Diretta           | Per conto |                   |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati:  | 51.885.945        |           | 51.885.945        |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 51.494.016        |           | 51.494.016        |
| Medicinali senza AIC   | 391.929           |           | 391.929           |
| Emoderivati di produzione regionale  |                   |           | -                 |
| Prodotti dietetici   | 47.533            |           | 47.533            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>51.933.478</b> |           | <b>51.933.478</b> |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            | FATTURA          | NOTA CREDITO | AO BROTZU        | TOTALE           |
|----------------|--|------------------|--------------|------------------|------------------|
| BA0300         | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione     | 1.451.925        | 0            | 1.451.925        | 1.451.925        |
| BA0301         | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                    | 1.451.925        |              | 1.451.925        | 1.451.925        |
| 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 prolissa (vaccini)                                     |                  |              |                  |                  |
| BA0306         | B.1.A.9.6) Prodotti chimici  |                  |              |                  |                  |
| BA0307         | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti ad uso veterinario                                 |                  |              |                  |                  |
| BA0308         | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti non sanitari                                      |                  |              |                  |                  |
| BA0380         | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione |                  |              |                  |                  |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>1.451.925</b> | <b>0</b>     | <b>1.451.925</b> | <b>1.451.925</b> |

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

## 20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Si precisa che le prestazioni di servizi indicati in tabella non rientrano nella mobilità ma sono soggette a fatturazione diretta.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'  | ATS | AOB | AOUCA | AREUS | EXTRA REG. | TOTALE  |
|----------------|--|-----|-----|-------|-------|------------|---------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                                       | -   | -   | -     | -     | -          | -       |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                         |     |     |       |       |            | -       |
| BA0541         | Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                           |     |     |       |       |            | -       |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                       |     |     |       |       |            | -       |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F   |     |     |       |       |            | -       |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  |     |     |       |       |            | -       |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   |     |     |       |       |            | -       |
| BA1151         | Acquisto Assistenza domiciliare integrata (ADI)  |     |     |       |       |            | -       |
| BA1152         | Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                             |     |     |       |       |            | -       |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE</b>   | -   | -   | -     | -     | -          | -       |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica                                       |     |     |       |       |            | -       |
| BA0561         | Acquisto prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) |     |     |       |       |            | -       |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera   |     |     |       |       |            | -       |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                                       |     |     |       |       |            | -       |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  |     |     |       |       |            | -       |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   |     |     |       |       |            | -       |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>   | -   | -   | -     | -     | -          | -       |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>              |     |     |       |       |            | -       |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>                        |     |     |       |       | 320.540    | 320.540 |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>                            | -   | -   | -     | -     | 320.540    | 320.540 |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>  | -   | -   | -     | -     | -          | -       |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>  | -   | -   | -     | -     | 320.540    | 320.540 |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                                    | -   | -   | -     | -     | 320.540    | 320.540 |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI  | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA0410         | <b>B.2.A.1) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA0420         | <i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0430         | <i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0440         | <i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0450         | <i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0460         | <i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0470         | <i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0480         | <i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0490         | <b>B.2.A.2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA0500         | <i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0510         | <i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0520         | <i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0530         | <b>B.2.A.3) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>   | 55.635                  | 32.681                  | 22.954             | 70,24%       |
| BA0540         | <i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0541         | <i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0550         | <i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0551         | <i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0560         | <i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0561         | <i>B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0570         | <i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0580         | <i>B.2.A.3.8) - da privato</i>  | 55.635                  | 32.681                  | 22.954             |              |
| BA0590         | <i>B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>  |                         | 24.493                  | -24.493            |              |
| BA0591         | <i>B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0600         | <i>B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>  |                         |                         | 0                  |              |
| BA0601         | <i>B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0610         | <i>B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>   |                         |                         | 0                  |              |
| BA0611         | <i>B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0620         | <i>B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>  | 55.635                  | 8.188                   | 47.447             |              |
| BA0621         | <i>B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0630         | <i>B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0631         | <i>B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i> |                         |                         |                    |              |
| BA0640         | <b>B.2.A.4) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA0650         | <i>B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0660         | <i>B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0670         | <i>B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0680         | <i>B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0690         | <i>B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0700         | <b>B.2.A.5) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA0710         | <i>B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0720         | <i>B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0730         | <i>B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0740         | <i>B.2.A.5.4) - da privato</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0750         | <b>B.2.A.6) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA0760         | <i>B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0770         | <i>B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>   |                         |                         |                    |              |
| BA0780         | <i>B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)</i>  |                         |                         |                    |              |
| BA0790         | <i>B.2.A.6.4) - da privato</i>  |                         |                         |                    |              |

|        |   |   |   |   |  |
|--------|---|---|---|---|--|
| BA0800 | B.2.A.7) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA                          | 0 | 0 | 0 |  |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                      |   |   |   |  |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                            |   |   |   |  |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)   |   |   |   |  |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato   |   |   |   |  |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici   |   |   |   |  |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati |   |   |   |  |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private          |   |   |   |  |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                 |   |   |   |  |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in    |   |   |   |  |
| BA0900 | B.2.A.8) ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE             | 0 | 0 | 0 |  |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                      |   |   |   |  |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                            |   |   |   |  |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                    |   |   |   |  |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)  |   |   |   |  |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)  |   |   |   |  |
| BA0960 | B.2.A.9) ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F                             | 0 | 0 | 0 |  |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità           |   |   |   |  |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                            |   |   |   |  |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)   |   |   |   |  |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)  |   |   |   |  |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)  |   |   |   |  |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in    |   |   |   |  |
| BA1030 | B.2.A.10) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE                                     | 0 | 0 | 0 |  |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità          |   |   |   |  |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                           |   |   |   |  |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*   |   |   |   |  |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato  |   |   |   |  |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in   |   |   |   |  |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI  | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1090         | B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO   | 1.114.695               | 991.884                 | 122.811            | 11%          |
| BA1100         | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale |                         |                         |                    |              |
| BA1110         | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                 |                         |                         |                    |              |
| BA1120         | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)  |                         |                         |                    |              |
| BA1130         | B.2.A.11.4) - da privato  | 1.114.695               | 991.884                 | 122.811            | 12%          |
| BA1140         | B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA                            | -                       | 350.665                 | - 350.665          | #DIV/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)                               |                         |                         |                    |              |

|        |  |           |           |   |              |
|--------|--|-----------|-----------|---|--------------|
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a      |           |           |   |              |
| BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  |           | 350.665   | - | 350.665      |
| BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)  |           |           |   |              |
| BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)  |           |           |   |              |
| BA1200 | <b>B.2.A.13) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>  | 2.021.429 | 1.360.793 |   | 660.636 33%  |
| BA1280 | <b>B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>  | 656.355   | 793.126   | - | 136.771 -21% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | 18.610    | 8.500     |   | 10.110 119%  |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   |           |           |   |              |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   |           |           |   |              |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  |           |           |   |              |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   |           |           |   |              |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       | 637.745   | 784.626   | - | 146.881 -19% |
| BA1350 | <b>B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E</b>                             | -         | -         |   | -            |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                    |           |           |   |              |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici  |           |           |   |              |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato              | 6.430.083 | 6.511.355 | - | 141.815 -2%  |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                     | 481.113   | 95.909    |   | 385.204 402% |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | 204.008   | 629.734   | - | 425.726 -68% |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  | 152.236   | 136.384   |   | 15.852 12%   |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | 4.412.877 | 4.725.086 | - | 312.209 -7%  |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   | 915.211   | 890.742   |   | 24.469 3%    |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 264.638   | 33.500    |   | 231.138 690% |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | 467.901   | 528.444   | - | 60.543 -13%  |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione         | 444.163   | 421.608   |   | 22.555 5%    |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da                   |           |           |   |              |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni                          | 23.738    | 106.836   | - | 83.098 -78%  |
| BA1490 | <b>B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>  | 928.534   | 880.779   |   | 47.755 5%    |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della     | 437.932   | 419.868   |   | 18.064 4%    |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione |           |           |   |              |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                          | 51.970    |           |   | 51.970       |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | 438.632   | 460.911   | - | 22.279 -5%   |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   |           |           |   |              |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                  |           |           |   |              |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                     |           |           |   |              |
| BA1550 | <b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>   |           |           |   |              |

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da pubblico e privato

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PUBBLICO E PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Importo liquidato/certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|--|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|
| Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - altro       | BA0620                                   | 08691440153                    | A502020601               | 2019               | 2.043             | 1.574                         | 2.043                      |   |  | 1.574          |
|  | BA0620                                   | 02098170901                    | A502020605               | 2019               | 53.592            | 53.320                        | 53.592                     |   |  | 53.320         |
|  | BA0620                                   |                                |                          |                    |                   |                               |                            |   |  | 54.894         |
| Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - laboratori  | BA0560                                   | 80054330586                    | A502020601               | 2019               | 304.930           | 304.930                       |                            |   |  | 304.930        |
|  | BA0560                                   | 97503840585                    | A502020601               | 2019               | 1.560             | 1.560                         |                            |   |  | 1.560          |
|  | BA0560                                   | 00302030374                    | A502020601               | 2019               | 3.692             |                               | 3.692                      |   |  | 0              |
|  | BA0560                                   | 00303490189                    | A502020601               | 2019               | 2.141             | 557                           | 2.141                      |   |  | 557            |
|  | BA0560                                   | 01668320151                    | A502020601               | 2019               | 1.701             | 144                           | 1.701                      |   |  | 144            |
|  | BA0560                                   | 02320670272                    | A502020601               | 2019               | 3.575             | 2.900                         | 3.575                      |   |  | 2.900          |
|  | BA0560                                   | 03901420236                    | A502020601               | 2019               | 758               |                               | 758                        |   |  | 0              |
|  | BA0560                                   | 04724150968                    | A502020601               | 2019               | 509               | 509                           |                            |   |  | 509            |
|  | BA0560                                   | 05080991002                    | A502020601               | 2019               | 1.675             | 1.675                         |                            |   |  | 1.675          |
| BA0560   |  |                                |                          |                    |                   |                               |                            |   | 312.275                                |                |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni %  |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                | <b>B.2.B.1) SERVIZI NON SANITARI</b>   | <b>37.867.613</b>       | <b>34.821.077</b>       | <b>3.046.536</b>   | <b>8,05%</b>  |
| BA1580         | B.2.B.1.1) Lavanderia  | 1.896.055               | 1.852.573               | 43.482             |               |
| BA1590         | B.2.B.1.2) Pulizia   | 4.088.310               | 3.657.665               | 430.645            |               |
| BA1600         | B.2.B.1.3) Mensa   | 2.593.516               | 2.730.501               | -136.985           |               |
| BA1601         | B.2.B.1.3 A) Mensa dipendenti  | 714.403                 | 660.400                 | 54.003             |               |
| BA1602         | B.2.B.1.3 B) Mensa degenti   | 1.879.113               | 2.070.101               | -190.988           |               |
| BA1610         | B.2.B.1.4) Riscaldamento   | 4.431.461               | 3.489.160               | 942.301            |               |
| BA1620         | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 888.721                 | 456.310                 | 432.411            |               |
| BA1630         | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | 1.125.034               | 1.075.682               | 49.352             |               |
| BA1640         | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 869.744                 | 1.583.675               | -713.931           |               |
| BA1650         | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 198.070                 | 131.713                 | 66.357             |               |
| BA1660         | B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 3.286.220               | 3.717.616               | -431.396           |               |
| BA1670         | B.2.B.1.10) Altre utenze   | 490.949                 | 762.153                 | -271.204           |               |
| BA1680         | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | 4.310.450               | 3.667.761               | 642.689            |               |
| BA1720         | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)         | 1.272.656               | 62.900                  | 1.209.756          |               |
| BA1730         | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                      |                         |                         |                    |               |
| BA1740         | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | 12.416.427              | 11.633.368              | 783.059            |               |
|                | <b>B.2.B.2) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>        | <b>646.352</b>          | <b>552.279</b>          | <b>94.073</b>      | <b>14,55%</b> |
| BA1760         | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         |                         |                         |                    |               |
| BA1770         | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                   |                         |                         |                    |               |
| BA1780         | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 508.214                 | 525.035                 | -16.821            |               |

|        |  |                   |                   |                  |                |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato   |                   | 45.200            | -45.200          |                |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   |                   |                   |                  |                |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | 196.279           | 219.962           | -23.683          |                |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria  | 284.086           | 171.347           | 112.739          |                |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 27.849            | 88.526            | -60.677          |                |
| BA1840 | <b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>                                      | <b>138.138</b>    | <b>27.244</b>     | <b>110.894</b>   |                |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 52.266            |                   | 52.266           |                |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 75.991            |                   | 75.991           |                |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | 9.881             | 27.244            | -17.363          |                |
|        | <b>B.2.B.3) FORMAZIONE</b>   | <b>156.204</b>    | <b>197.815</b>    | <b>-41.611</b>   | <b>-26,64%</b> |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 27.832            | 6.026             |                  |                |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 128.372           | 191.789           |                  |                |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>38.670.169</b> | <b>35.571.171</b> | <b>3.098.998</b> | <b>8,01%</b>   |

## AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| BA1920         | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 365.927                 | 650.864                 | -284.937           | -77,87%        |
| BA1930         | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 2.215.105               | 2.236.013               | -20.908            | -0,94%         |
| BA1940         | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 4.900.282               | 5.570.535               | -670.253           | -13,68%        |
| BA1950         | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           |                         |                         |                    |                |
| BA1960         | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 893                     | 18                      | 875                |                |
| BA1970         | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni  | 724.397                 | 1.150.685               | -426.288           | -58,85%        |
| BA1980         | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 44.602                  |                         | 44.602             |                |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>8.251.206</b>        | <b>9.608.115</b>        | <b>-1.356.909</b>  | <b>-16,44%</b> |

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non esistono contratti multiservizio

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Non esistono contratti di leasing

| DETTAGLIO LEASING                               | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scader |
|---|----------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------|
| Leasing finanziari attivati con fondi aziendali |          |                      |                          |                    |                              |                 |
| Leasing finanziari finanziati dalla Regione     |          |                      |                          |                    |                              |                 |

# 1. Costi del personale

Tab. 67– Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090         | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>                               | <b>117.513.211</b>      | <b>115.881.364</b>      | <b>1.631.847</b>   | <b>1%</b>    |
| <u>BA2100</u>  | <u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>               | <u>60.164.637</u>       | <u>59.528.248</u>       | <u>636.389</u>     | <u>1%</u>    |
| BA2110         | Costo del personale dirigente medico                               | 55.904.290              | 55.546.781              | 357.509            | 1%           |
| BA2120         | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato         | 50.158.337              | 48.460.280              | 1.698.057          | 3%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 27.555.521              | 26.630.963              | 924.558            |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 7.585.474               | 7.572.635               | 12.839             |              |
|                | Indennità di risultato   | 2.887.549               | 2.499.505               | 388.044            |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 1.690.145               | 1.706.851               | - 16.706           |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 10.426.665              | 10.041.729              | 384.936            |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       | 12.983                  | 8.598                   | 4.385              |              |
| BA2130         | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato           | 5.745.953               | 7.086.501               | - 1.340.548        | -23%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 3.402.124               | 4.028.602               | - 626.479          |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 605.947                 | 748.970                 | - 143.023          |              |
|                | Indennità di risultato   | 312.556                 | 380.858                 | - 68.302           |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 273.063                 | 389.047                 | - 115.984          |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 1.152.264               | 1.539.024               | - 386.760          |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         | -                  |              |
| BA2140         | Costo del personale dirigente medico - altro                       | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA2150         | Costo del personale dirigente non medico                           | 4.260.347               | 3.981.467               | 278.879            | 7%           |
| BA2160         | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato     | 3.772.300               | 3.361.201               | 411.099            | 11%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 2.369.514               | 2.056.463               | 313.051            |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 315.532                 | 322.036                 | - 6.503            |              |
|                | Indennità di risultato   | 283.038                 | 261.426                 | 21.611             |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 29.540                  | 26.249                  | 3.291              |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 774.676                 | 695.026                 | 79.650             |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         | -                  |              |
| BA2170         | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato       | 488.047                 | 620.266                 | - 132.219          | -27%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 332.785                 | 427.354                 | - 94.569           |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 3.935                   | 2.420                   | 1.515              |              |
|                | Indennità di risultato   | 40.508                  | 54.708                  | - 14.201           |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       | 4.513                   | 1.263                   | 3.250              |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 106.306                 | 134.521                 | - 28.215           |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         | -                  |              |
| BA2180         | Costo del personale dirigente non medico - altro                   |                         |                         | -                  |              |
| <u>BA2190</u>  | <u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>                | <u>57.348.574</u>       | <u>56.353.116</u>       | <u>995.458</u>     | <u>2%</u>    |
| BA2200         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 50.796.406              | 46.907.266              | 3.889.140          | 8%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 29.814.410              | 27.595.912              | 2.218.498          |              |
|                | Straordinario e indennità personale                                | 7.431.433               | 7.212.487               | 218.946            |              |
|                | Retribuzione per produttività personale                            | 2.979.738               | 2.356.252               | 623.486            |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       |                         |                         | -                  |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 10.533.089              | 9.742.615               | 790.474            |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       | 37.735                  |                         | 37.735             |              |
| BA2210         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato   | 6.552.168               | 9.445.850               | - 2.893.681        | -44%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                              | 4.077.154               | 5.931.692               | - 1.854.538        |              |
|                | Straordinario e indennità personale                                | 651.486                 | 965.012                 | - 313.526          |              |
|                | Retribuzione per produttività personale                            | 407.483                 | 506.472                 | - 98.990           |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                       |                         |                         | -                  |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                      | 1.416.045               | 2.042.673               | - 626.628          |              |
|                | Altri oneri per il personale                                       |                         |                         | -                  |              |
| BA2220         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro               |                         |                         | -                  |              |

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 | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230         | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>                                       | 401.508                 | 266.523                 | 134.985            | 34%          |
| BA2240         | <u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>                       | 275.309                 | 139.761                 | 135.548            | 49%          |
| BA2250         | <u>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</u> | 182.920                 | 122.702                 | 60.218             | 33%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 77.622                  | 43.626                  |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 41.826                  | 41.322                  |                    |              |
|                | Indennità di risultato   | 25.865                  | 12.526                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio   |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 37.607                  | 25.227                  |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale   |                         |                         |                    |              |
| BA2260         | <u>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</u>   | 92.389                  | 17.059                  |                    | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 53.870                  | 10.291                  |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione  | 805                     | 154                     |                    |              |
|                | Indennità di risultato   | 17.951                  | 2.955                   |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio   | 18                      |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 19.745                  | 3.658                   |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale   |                         |                         |                    |              |
| BA2270         | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                      |                         |                         |                    |              |
| BA2280         | <u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>                        | 126.200                 | 126.762                 | - 562              | 0%           |
| BA2290         | <u>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</u>  |                         |                         | -                  |              |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  |                         |                         |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale  |                         |                         |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale  |                         |                         |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio   |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione  |                         |                         |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale   |                         |                         |                    |              |
| BA2300         | <u>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</u>    | 126.200                 | 126.762                 | -562               | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 88.252                  | 85.774                  |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale  | 3.182                   | 7.920                   |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale  | 8.820                   | 7.320                   |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio   |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 25.946                  | 25.748                  |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale   |                         |                         |                    |              |
| BA2310         | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                       |                         |                         |                    |              |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320         | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                | 10.886.731              | 10.686.780              | 199.951            | 2%           |
| <u>BA2330</u>  | <u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>                | 323.405                 | 324.431                 | - 1.026            | -0,3%        |
| BA2340         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 323.405                 | 324.431                 | - 1.026            | -0,3%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 131.493                 | 130.443                 |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione   | 83.172                  | 91.189                  |                    |              |
|                | Indennità di risultato  | 43.816                  | 37.454                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                      | 18                      |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 64.906                  | 65.346                  |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2350         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato   | 0                       | 0                       |                    |              |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             |                         |                         |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione   |                         |                         |                    |              |
|                | Indennità di risultato  |                         |                         |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                      |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     |                         |                         |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2360         | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro               |                         |                         |                    |              |
| <u>BA2370</u>  | <u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>                 | 10.563.326              | 10.362.349              | 200.977            | 2%           |
| BA2380         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato  | 9.399.782               | 8.874.439               | 525.343            | 6%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 6.088.920               | 5.806.305               |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale                               | 753.907                 | 731.828                 |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale                           | 608.544                 | 495.766                 |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                      | 1.392                   |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 1.947.018               | 1.840.540               |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2390         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato    | 1.163.544               | 1.487.910               | - 324.366          | -28%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                             | 776.696                 | 1.005.086               |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale                               | 59.704                  | 77.029                  |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale                           | 77.625                  | 85.818                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio                                      |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                     | 249.519                 | 319.976                 |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale                                      |                         |                         |                    |              |
| BA2400         | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                |                         |                         |                    |              |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410         | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                       | 6.948.556               | 6.577.231               | 371.325            | 5,34%        |
| BA2420         | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                       | 584.841                 | 523.582                 | 61.259             | 10,47%       |
| BA2430         | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b> | 435.527                 | 263.764                 | 171.763            | 39%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 194.211                 | 99.175                  |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione   | 87.013                  | 82.154                  |                    |              |
|                | Indennità di risultato  | 64.715                  | 28.476                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 89.589                  | 53.959                  |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         |                    |              |
| BA2440         | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</b>   | 149.315                 | 259.818                 | - 110.503          | -74%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 56.992                  | 125.675                 |                    |              |
|                | Retribuzione di posizione   | 41.005                  | 42.151                  |                    |              |
|                | Indennità di risultato  | 18.991                  | 36.085                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio  | 258                     | 214                     |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 32.068                  | 55.692                  |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         |                    |              |
| BA2450         | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>               |                         |                         |                    |              |
| BA2460         | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                        | 6.363.714               | 6.053.649               | 310.065            | 4,87%        |
| BA2470         | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>  | 5.766.589               | 4.502.454               | 1.264.135          | 21,92%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 3.837.692               | 2.987.097               |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale   | 325.825                 | 305.201                 |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale   | 383.550                 | 255.051                 |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 1.203.075               | 942.437                 |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale  | 16.448                  | 12.669                  |                    |              |
| BA2480         | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</b>    | 597.125                 | 1.551.195               | - 954.070          | -159,78%     |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 410.737                 | 1.074.433               |                    |              |
|                | Straordinario e indennità personale   | 16.262                  | 48.369                  |                    |              |
|                | Retribuzione per produttività personale   | 41.050                  | 91.740                  |                    |              |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         |                    |              |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 129.075                 | 336.654                 |                    |              |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         |                    |              |
| BA2490         | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>                |                         |                         |                    |              |

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

|   | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2019 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ 2019 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2019 | IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2019 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INIZIALE ANNO 2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|--|
|   | 1                           | 2                           | 3                                 | 4                                | 5                                | (6)=(3)+(4)-(5)                   | 7                            | (8)=(7)-(1)                                   | (9)=(7)-(2)  |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>  |                             |                             |                                   |                                  |                                  |                                   |                              |   |  |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 4.482.206                   | 9.698.076                   |                                   |                                  |                                  |                                   | 9.698.076                    | 5.215.871                                     | -  |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro   | 1.266.404                   | 2.668.018                   | 566                               | 40                               | 40                               | 566                               | 2.668.018                    | 1.401.614                                     | -  |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                         | 474.069                     | 988.640                     |                                   |                                  |                                  |                                   | 988.640                      | 514.572                                       | -  |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>  |                             |                             |                                   |                                  |                                  |                                   |                              |   |  |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 433.938                     | 855.900                     |                                   |                                  |                                  |                                   | 855.900                      | 421.962                                       | -  |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro   | 28.822                      | 81.857                      | 60                                | 13                               | 10                               | 63                                | 81.857                       | 53.035  | -  |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                         | 75.198                      | 164.762                     |                                   |                                  |                                  |                                   | 164.762                      | 89.563  | -  |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>  |                             |                             |                                   |                                  |                                  |                                   |                              |   |  |
| Fondo condizioni di lavoro e incarichi  | 1.414.543                   | 7.164.538                   |                                   |                                  |                                  |                                   | 7.164.538                    | 5.749.996                                     | -  |
| Fondo premialità e fasce  | 3.545.432                   | 6.584.072                   | 1.900                             | 209                              | 207                              | 1.902                             | 6.584.072                    | 3.038.640                                     | -  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>11.720.612</b>           | <b>28.205.864</b>           | <b>2.526</b>                      | <b>262</b>                       | <b>257</b>                       | <b>2.531</b>                      | <b>28.205.864</b>            | <b>16.485.252</b>                             | <b>-</b>   |

## 21. Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni importo | Variazioni %  |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)   | 717.945                 | 651.043                 | 66.902             | 9,32%         |
| BA2520         | Perdite su crediti  | -                       | -                       | -                  |               |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 386.975                 | 663.998                 | - 277.023          | -71,59%       |
|                | Indennità organi direttivi  | 260.000                 | 467.889                 | - 207.889          |               |
|                | Rimborso spese organi direttivi   | 2.509                   | 1.099                   | 1.410              |               |
|                | Oneri sociali organi direttivi  | 30.949                  | 86.443                  | - 55.494           |               |
|                | Indennità collegio sindacale  | 73.078                  | 73.082                  | - 4                |               |
|                | Indennità Organismi di valutazione  | 20.439                  | 35.485                  | - 15.046           |               |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione   | 558.621                 | 443.380                 | 115.241            | 20,63%        |
|                | Spese legali  | 163.656                 | 151.928                 | 11.728             |               |
|                | Compensi per membri esterni di commissioni  | 19.276                  | 11.675                  |                    |               |
|                | Compensi alle commissioni concorsi (componenti interni)                                 | 25.200                  | 22.731                  |                    |               |
|                | Spese per altre commissioni o comitati  | 85.760                  | 51.267                  |                    |               |
|                | Altri rimborsi spese personale dipendente   | 213.889                 | 171.282                 | 42.607             |               |
|                | Contributi ad associazioni, enti e altri  |                         | 1.109                   | - 1.109            |               |
|                | Ribassi e arrotondamenti passivi  | 253                     | 274                     | - 21               |               |
|                | Spese per sanzioni amministrative   | 5.389                   | 451                     | 4.938              |               |
|                | Altre spese generali e amministrative   | 45.199                  | 32.662                  | 12.537             |               |
| BA2551         | Altri oneri diversi di gestione da AA.SS. Pubbliche della Regione                       | 38.419                  | -                       | 38.419             | 100,00%       |
| BA2552         | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                        |                         |                         |                    |               |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>1.701.960</b>        | <b>1.758.421</b>        | <b>- 56.461</b>    | <b>-3,32%</b> |

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

| Informazione  | Caso<br>presente in<br>azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|----|-------------------|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente. | NO<br>x                         | SI |                   |

## 22. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI   | Valore CE al 31/12/2019 | Valore CE al 31/12/2018 | Variazioni Importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2700         | <b>B.16.A - Accantonamenti per rischi:</b>   | <b>2.025.433</b>        | <b>2.889.762</b>        | - <b>864.329</b>   | <b>-43%</b>  |
| BA2710         | B.16.A1) - Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | 376.616                 | 325.356                 | 51.260             |              |
| BA2720         | B.16.A2) - Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | 881.520                 | 244.500                 | 637.020            |              |
| BA2730         | B.16.A3) - Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                           |                         |                         | -                  |              |
| BA2740         | B.16.A4) - Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)   |                         |                         | -                  |              |
| BA2741         | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa   |                         |                         |                    |              |
| BA2750         | B.16.A6) - Altri accantonamenti per rischi   | 112.000                 | 1.661.106               | - 1.549.106        |              |
| BA2751         | B.14.A.7) Altri accantonamenti e interessi di mora   | 655.297                 | 658.800                 | - 3.503            |              |
| BA2760         | B.16.B) - Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)   |                         |                         |                    |              |
| BA2770         | B.16.C) - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:   | <b>580.364</b>          | <b>301.707</b>          | <b>278.657</b>     | <b>48%</b>   |
| BA2771         | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato |                         |                         |                    |              |
| BA2780         | B.16.C2) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato             | 546.148                 | 162.593                 | 383.555            |              |
| BA2790         | B.16.C3) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                 | -                       | -                       | -                  |              |
| BA2800         | B.16.C4) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                             |                         |                         | -                  |              |
| BA2810         | B.16.C5) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati   | 34.216                  | 139.114                 | - 104.898          |              |
| BA2811         | B.14.C6) - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca                                       |                         |                         |                    |              |
| BA2820         | <b>B.16.D) - Altri accantonamenti:</b>   | <b>3.783.018</b>        | <b>3.971.701</b>        | <b>188.683</b>     | <b>5%</b>    |
| BA2840         | B.14.D1) - Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA2850         | B.14.D2) - Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA2860         | B.16.D3) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  | 644.235                 | 1.988.065               | - 1.343.830        |              |
| BA2870         | B.16.D4) - Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  | 94.284                  | 190.859                 | - 96.575           |              |
| BA2880         | B.16.D5) - Acc. Rinnovi contratt.: comparto  | 128.103                 | -                       | 128.103            |              |
| BA2881         | B.14.D.6) Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti   |                         |                         |                    |              |
| BA2882         | B.14.D.7) Acc. per trattamenti di quiescenza e simili  |                         |                         |                    |              |
| BA2883         | B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione  |                         |                         |                    |              |
| BA2884         | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016  | 682.535                 | 590.000                 | 92.535             |              |
| BA2890         | B.16.D10) - Altri accantonamenti   | 2.233.861               | 1.202.777               | 1.031.084          |              |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>6.388.815</b>        | <b>7.163.170</b>        | - <b>774.355</b>   | <b>-12%</b>  |

AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione   | Caso presente in azienda? |         | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|---------|--|
| AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | NO                        | SI<br>X | La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata a fronte del rischio derivante dal riconoscimento dei patrocini legali a favore del personale dipendente. |

## 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             | NO                        | SI<br>x | Le variazioni rispetto all'esercizio precedente riguardano: gli oneri finanziari addebiti per "oneri di recupero" di cui all'art. 6 comma ii del decreto 231/2002 e l'incremento degli interessi moratori su ritardo nei pagamenti. |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? |                           |         |   |

| DETTAGLIO ONERI FINANZIARI | VALORE CE AL<br>31/12/2019 | VALORE CE AL<br>31/12/2018 | VARIAZIONE     |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Altri interessi passivi    | 597.941                    | 339.155                    | 258.786        |
| Altri oneri finanziari     | 172.080                    | -                          | 172.080        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>770.021</b>             | <b>339.155</b>             | <b>430.866</b> |

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione   | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
|  | NO                        | SI |                   |
| RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO<br>X                   | SI |                   |

## 1. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

### PS02 –Sopravvenienze attive

| SOPPRAVVENIENZE/INSUSSISTENZE ATTIVE           | VALORE CE AL 31/12/2019 |
|--|-------------------------|
| Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi | 11.477.665              |
| Sopravv. attive relative al personale          | 12.561                  |
| Altre Sopravvenienze attive v/terzi            | 361.772                 |
| Sopravv. attive. v/AA. SS. della Regione       | 515.218                 |
| Insussistenze attive v/terzi                   | 1.478.106               |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>13.845.322</b>       |

### PS03 –Insussistenze attive

Si rilevano insussistenze attive pari ad € 1.478.106 su disposizione nota RAS prot. 2332 del 05/02/2020 e nota prot. 1963 del 31/01/2020 relative allo storno di quanto accantonato nel Bilancio 2018 nella voce PBA060 B.II.7 "Altri fondi rischi" a copertura del rischio derivante dall'esito dei ricorsi avanzati dalle aziende farmaceutiche per le somme versate alla RAS per il ripiano della spesa farmaceutica anno 2016 (rif. Nota Ras prot. n° 1532 del 22/01/2019).

### PS04 –Sopravvenienze passive

| SOPPRAVVENIENZE/INSUSSISTENZE PASSIVE                         | VALORE CE AL 31/12/2019 |
|---|-------------------------|
| Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi                 | 11.630.398              |
| Sopravv. pass. per costi del personale - Dirigenza Medica     | 230.999                 |
| Sopravv. pass. per costi del personale - Dirigenza non Medica | 17.019                  |
| Sopravv. pass. per costi del personale - Comparto             | 384.405                 |
| Sopravv. pass. v/AA. SS. della Regione                        | 331.390                 |
| Altre Sopravvenienze passive v/terzi                          | 343.818                 |

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Altri oneri straordinari      | 73.753            |
| Insussistenze passive v/terzi | 150               |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>13.011.932</b> |

#### PS05 –Insussistenze passive

Si rilevano insussistenze passive pari ad € 150,00 determinate da ammanchi di cassa su somme SSN incassate in contanti c/o gli uffici delle Casse Ticket Palazzo “SS. Annunziata e su somme relative a fattura emessa per prestazione sanitaria erogata in attività libero professionale.

#### Altre informazioni

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO F.F.  
(Dott. Antonio Lorenzo Spano)



*Sono allegati alla presente Nota Integrativa i seguenti documenti:*

- *Modelli Ministeriali CE e SP anni 2019 e 2018;*
- *Prospetto codice Siope;*
- *Relazione “Attestazione dei tempi di pagamento (art. 41 del D.L 66/2014 convertito L. 23.06.2014 n° 89)”*

| Codice Siope | Descrizione Siope  | Pagato          | Riscosso         | Saldo            |
|--------------|--|-----------------|------------------|------------------|
| E1100        | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)  | - €             | 2.593.621,81 €   | 2.593.621,81 €   |
| E1200        | Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria        | - €             | 52.555,70 €      | 52.555,70 €      |
| E1400        | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche    | - €             | 437.636,90 €     | 437.636,90 €     |
| E1500        | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati   | - €             | 497.177,84 €     | 497.177,84 €     |
| E1600        | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia   | - €             | 2.365.625,89 €   | 2.365.625,89 €   |
| E1700        | Entrate per prestazioni non sanitarie  | - €             | 826.545,37 €     | 826.545,37 €     |
| E1800        | Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive  | - €             | 308.003,90 €     | 308.003,90 €     |
| E2102        | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | - €             | 280.790.107,03 € | 280.790.107,03 € |
| E2103        | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato  | - €             | 77.870,21 €      | 77.870,21 €      |
| E2104        | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato                | - €             | 29.333.726,22 €  | 29.333.726,22 €  |
| E2105        | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma  | - €             | 5.000,00 €       | 5.000,00 €       |
| E2202        | Donazioni da imprese   | - €             | 34.000,00 €      | 34.000,00 €      |
| E3101        | Rimborsi assicurativi  | - €             | 107.619,61 €     | 107.619,61 €     |
| E3102        | Rimborsi spese per personale comandato   | - €             | 379.021,64 €     | 379.021,64 €     |
| E3104        | Restituzione fondi economali   | - €             | 1.426,36 €       | 1.426,36 €       |
| E3105        | Riscossioni IVA  | - €             | 138.278,10 €     | 138.278,10 €     |
| E3106        | Altri concorsi, recuperi e rimborsi  | - €             | 205.609,82 €     | 205.609,82 €     |
| E3201        | Fitti attivi   | - €             | 359.120,66 €     | 359.120,66 €     |
| E3204        | Altri proventi   | - €             | 1.294.064,89 €   | 1.294.064,89 €   |
| E5103        | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione  | - €             | 6.333.427,10 €   | 6.333.427,10 €   |
| E6500        | Altre operazioni finanziarie   | - €             | 508.638,74 €     | 508.638,74 €     |
| U1103        | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti                   | 67.889.721,14 € | - €              | 67.889.721,14 €  |
| U1105        | Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti                     | 7.970.052,70 €  | - €              | 7.970.052,70 €   |
| U1203        | Altre ritenute al personale per conto di terzi   | 3.046.680,96 €  | - €              | 3.046.680,96 €   |
| U1205        | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato   | 19.192.786,75 € | - €              | 19.192.786,75 €  |
| U1207        | Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato   | 2.551.741,24 €  | - €              | 2.551.741,24 €   |
| U1304        | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato  | 29.814.079,71 € | - €              | 29.814.079,71 €  |
| U1305        | Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato  | 7.454,43 €      | - €              | 7.454,43 €       |
| U1306        | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato  | 1.468.176,47 €  | - €              | 1.468.176,47 €   |
| U1501        | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi  | 750,00 €        | - €              | 750,00 €         |

|       |  |                 |     |   |                 |
|-------|--|-----------------|-----|---|-----------------|
| U1503 | Rimborsi spese per personale comandato   | 451.943,34 €    | - € | - | 451.943,34 €    |
| U2101 | Prodotti farmaceutici  | 43.412.013,35 € | - € | - | 43.412.013,35 € |
| U2102 | Emoderivati  | 1.998.504,00 €  | - € | - | 1.998.504,00 €  |
| U2103 | Prodotti dietetici   | 28.825,45 €     | - € | - | 28.825,45 €     |
| U2112 | Dispositivi medici   | 25.687.189,24 € | - € | - | 25.687.189,24 € |
| U2113 | Prodotti chimici   | 10.136,22 €     | - € | - | 10.136,22 €     |
| U2198 | Altri acquisti di beni sanitari  | 180.573,30 €    | - € | - | 180.573,30 €    |
| U2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere  | 30.534,00 €     | - € | - | 30.534,00 €     |
| U2204 | Supporti informatici e cancelleria   | 171.189,48 €    | - € | - | 171.189,48 €    |
| U2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste  | 69.412,28 €     | - € | - | 69.412,28 €     |
| U2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione  | 5.000,00 €      | - € | - | 5.000,00 €      |
| U2298 | Altri beni non sanitari  | 69.475,06 €     | - € | - | 69.475,06 €     |
| U3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati   | 350.281,10 €    | - € | - | 350.281,10 €    |
| U3112 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati   | 2.311,63 €      | - € | - | 2.311,63 €      |
| U3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati  | 1.242.480,02 €  | - € | - | 1.242.480,02 €  |
| U3135 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 37.440,00 €     | - € | - | 37.440,00 €     |
| U3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati                         | 3.429.094,76 €  | - € | - | 3.429.094,76 €  |
| U3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti  | 227,18 €        | - € | - | 227,18 €        |
| U3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati                                      | 342.754,62 €    | - € | - | 342.754,62 €    |
| U3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia   | 7.703.726,54 €  | - € | - | 7.703.726,54 €  |
| U3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente  | 735.845,00 €    | - € | - | 735.845,00 €    |
| U3206 | Mensa per degenti  | 3.802.512,92 €  | - € | - | 3.802.512,92 €  |
| U3207 | Riscaldamento  | 4.112.938,57 €  | - € | - | 4.112.938,57 €  |
| U3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione   | 80.640,57 €     | - € | - | 80.640,57 €     |
| U3209 | Utenze e canoni per energia elettrica  | 2.857.545,58 €  | - € | - | 2.857.545,58 €  |
| U3210 | Utenze e canoni per altri servizi  | 629.382,32 €    | - € | - | 629.382,32 €    |
| U3211 | Assicurazioni  | 5.567.679,08 €  | - € | - | 5.567.679,08 €  |
| U3212 | Assistenza informatica e manutenzione software   | 1.032.521,29 €  | - € | - | 1.032.521,29 €  |
| U3213 | Corsi di formazione externalizzata   | 155.629,01 €    | - € | - | 155.629,01 €    |
| U3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze   | 482.470,44 €    | - € | - | 482.470,44 €    |
| U3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie   | 4.028.519,42 €  | - € | - | 4.028.519,42 €  |
| U3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni  | 584.413,50 €    | - € | - | 584.413,50 €    |
| U3219 | Spese legali   | 586.039,38 €    | - € | - | 586.039,38 €    |
| U3220 | Smaltimento rifiuti  | 937.772,76 €    | - € | - | 937.772,76 €    |
| U3221 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari  | 1.504.446,18 €  | - € | - | 1.504.446,18 €  |
| U3299 | Altre spese per servizi non sanitari   | 10.022.894,26 € | - € | - | 10.022.894,26 € |
| U5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati  | 110.765,30 €    | - € | - | 110.765,30 €    |
| U5201 | Noleggi  | 4.662.582,60 €  | - € | - | 4.662.582,60 €  |
| U5202 | Locazioni  | 132.405,26 €    | - € | - | 132.405,26 €    |
| U5203 | Leasing operativo  | 1.010,00 €      | - € | - | 1.010,00 €      |
| U5306 | Interessi passivi v/fornitori  | 60.054,17 €     | - € | - | 60.054,17 €     |
| U5308 | Altri oneri finanziari   | 67.757,90 €     | - € | - | 67.757,90 €     |
| U5401 | - IRAP   | 7.026.961,60 €  | - € | - | 7.026.961,60 €  |
| U5402 | IRES   | 50.881,38 €     | - € | - | 50.881,38 €     |
| U5404 | IVA  | 13.749.481,26 € | - € | - | 13.749.481,26 € |
| U5499 | Altri tributi  | 25.912,95 €     | - € | - | 25.912,95 €     |
| U5503 | Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale   | 105.832,09 €    | - € | - | 105.832,09 €    |

|       |  |                |     |   |                |
|-------|--|----------------|-----|---|----------------|
| U5504 | Commissioni e Comitati                           | 23.814,00 €    | - € | - | 23.814,00 €    |
| U5598 | Altri oneri della gestione corrente              | 42.647,15 €    | - € | - | 42.647,15 €    |
| U5599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze | 710.458,60 €   | - € | - | 710.458,60 €   |
| U6102 | Fabbricati                                       | 3.030,00 €     | - € | - | 3.030,00 €     |
| U6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche            | 1.137.177,01 € | - € | - | 1.137.177,01 € |
| U6105 | Mobili e arredi                                  | 53.598,10 €    | - € | - | 53.598,10 €    |
| U6199 | Altri beni materiali                             | 1.473.428,59 € | - € | - | 1.473.428,59 € |
| U6200 | Immobilizzazioni immateriali                     | 50.684,13 €    | - € | - | 50.684,13 €    |
| U7400 | Restituzione di depositi cauzionali              | 626,00 €       | - € | - | 626,00 €       |
| U7500 | Altre operazioni finanziarie                     | 3.896.276,31 € | - € | - | 3.896.276,31 € |

|                  |                  |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| 287.671.189,65 € | 326.649.077,79 € | 38.977.888,14 € |
|------------------|------------------|-----------------|

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) **Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002**

90.537.572,90

2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

giorni 41,19

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

Infine, si rappresenta che per consentire la tempestiva effettuazione delle liquidazioni, sono state adottate e /o previste opportune misure e azioni che consentiranno di migliorare il rispetto dei termini stabiliti dalla normativa. Le predette misure contemplano in primo luogo, al fine di evitare ritardi dei pagamenti - dovuti a percorsi organizzativi inefficienti, ad inadempimenti nella puntuale registrazione, liquidazione e pagamento delle fatture, i seguenti impegni:

- ✓ estendere l'utilizzo della procedura informatizzata degli ordini a tutto il volume degli acquisti di beni e servizi, rendendo univoci i percorsi organizzativi;
- ✓ governo del processo di liquidazione e utilizzo di report trimestrali di controllo delle fatture non liquidate;
- ✓ l'avvio delle procedure informatizzate di tutte le fasi del processo di liquidazione;
- ✓ garantire che la liquidazione delle fatture avvenga entro i tempi di pagamento stabiliti dal processo, richiamando i responsabili dei servizi liquidatori alle conseguenti responsabilità connesse ai ritardi, e l'attribuzione di obiettivi di budget.

4) **Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO F.F.

(Dott. Antonio Lorenzo Spano)

