

RISL / 2018/3060



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA DI SASSARI



Viale San Pietro 10 - 07100 S. ASS. ARI - C.F. - P. IVA 02268260904

DELIBERAZIONE N. 945 DEL 14/12/2018

Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2016	
Struttura Proponente : Servizio Bilancio	
Direttore della Struttura Proponente: Dott.ssa Rosa Maria Bellu	Responsabile del Procedimento Dott.ssa Rosa Maria Bellu
1. Estensore: Dott.ssa Rosa Maria Bellu	
Il Responsabile della Struttura propone l'adozione del presente provvedimento, attestandone conformità alla norma, la corrispondenza del formato cartaceo al file inserito sul SISAR atti nonché l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico. Il Responsabile della Struttura: Firma <u>[Firma]</u>	
Il Responsabile della Struttura e il Responsabile del procedimento, con la sottoscrizione del presente atto, attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza. Dichiaro inoltre, di aver predisposto la dichiarazione di acquisto inderogabile, agli atti del Servizio. Il presente provvedimento contiene dati sensibili Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Il Responsabile del procedimento: Data <u>14.12.2018</u> Firma <u>[Firma]</u>	
Il Responsabile della Struttura: Data <u>14.12.2018</u> Firma <u>[Firma]</u>	
Il Responsabile addetto al controllo di budget con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso <input type="checkbox"/> È <input type="checkbox"/> NON È (le motivazioni sono allegate alla presente) coerente con le proiezioni economiche comunicate alla Direzione Strategica. Il Responsabile del Controllo di Gestione: Dott.ssa Sara Sanna Data _____ Firma _____	
Il Responsabile del Bilancio con la sottoscrizione del presente atto attesta la copertura economico/finanziaria della spesa di cui al presente provvedimento. Il Responsabile del Bilancio: Dott.ssa Rosa Maria Bellu Data _____ Firma _____	
Il Responsabile del Bilancio attesta altresì che la spesa non contrasta gli obiettivi Regionali di contenimento della spesa sanitaria e di rientro dal disavanzo (nota RAS Prot. 4801 del 29.12.2016). Il Responsabile del Bilancio: Dott.ssa Rosa Maria Bellu Data _____ Firma _____	
Parere del Direttore Amministrativo: Dott. Lorenzo Pescini (Delibera del Direttore Generale. n. 378 del 02.11.2016) Favorevole <input type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto) Data <u>14/12/2018</u> Firma <u>[Firma]</u>	
Parere del Direttore Sanitario: Dott. Nicolò Orrù (Delibera del Direttore Generale. n. 393 del 14.11.2016) Favorevole <input checked="" type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto) Data <u>14/12/2018</u> Firma <u>[Firma]</u>	
La presente Deliberazione si compone di N° 8-pagine, di cui n. _____ pagine di allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO

(Dott. ssa Rosa Maria Bellu)


- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: "Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- VISTO** il Protocollo d'Intesa sottoscritto in data 11.10.2004 dalla Regione Sardegna e dalle Università degli Studi di Cagliari e di Sassari;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 28.07.2006: "Tutela della salute e riordino del Servizio Sanitario della Sardegna" e s.m.i.;
- VISTA** la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014: "Norme urgenti per la riforma del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alle Leggi Regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012" e s.m.i.;
- VISTA** la Deliberazione n° 909 del 22/11/2018 "Approvazione del nuovo Progetto di Bilancio di esercizio 2016";
- VISTA** la nota PG/2018/24029 del 22/11/2018 "Trasmissione delibera del Direttore Generale AOU Sassari n: 909 del 22 novembre 2018 - Approvazione nuovo progetto di Bilancio 2016 - con la quale sono stati trasmessi gli atti al Collegio Sindacale per la predisposizione della relativa Relazione;
- RILEVATO** che ai sensi dell'art. 31 del D. lgs 118/2011 "Adozione del Bilancio di esercizio" il bilancio di esercizio è accompagnato dalla Relazione del Collegio Sindacale;
- ACQUISITO** il Verbale n° 30 del 30/11/2018 con il quale il Collegio Sindacale trasmette la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di esercizio 2016;
- CONSIDERATA** la revisione dei documenti del progetto di Bilancio effettuata per la correzione degli errori materiali e refusi presenti, nonché della mail del 13/12/2018 con la quale viene espresso dal Presidente del Collegio Sindacale parere favorevole alla revisione dei documenti di Bilancio Nota integrativa e Relazione sulla gestione trasmessi con nota PG/2018/25433 del 11/12/2018;
- CONSIDERATO** che ad oggi non è stata data autorizzazione all'accesso alla piattaforma NSIS come comunicato dalla RAS con mail del 13/12/2018 per l'aggiornamento dei modelli ministeriali - CE/SP - e - LA - e - pertanto, tale aggiornamento sarà effettuato tempestivamente non appena verrà segnalata la possibilità di accesso al sistema informatizzato;
- ATTESTATO** che il presente provvedimento, a seguito dell'istruzione effettuata nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 L. 20/94, e s.m.i. ed in base ai criteri di economicità ed efficacia di cui all'art. 1 c. 1 L. 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;



PROPONE

Di adottare il Bilancio di esercizio 2016 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico (allegato A 2/1), Rendiconto Finanziario (allegato A 2/2) Nota Integrativa (allegato A 2/3) e Relazione sulla Gestione (allegato A 2/4), corredato della relazione del Collegio Sindacale che allegati al presente atto ne fanno parte integrante e sostanziale;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO

(Dott.ssa  Maria Bellu)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Antonio D'Urso)

L'anno duemiladiciotto, il giorno 14 del mese di Dicembre, in Sassari, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria.

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: "Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 28.07.2006: "Tutela della salute e riordino del Servizio Sanitario della Sardegna" e s.m.i.;
- VISTA** la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014: "Norme urgenti per la riforma del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alle Leggi Regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012" e s.m.i.;
- VISTA** la Legge Regionale n. 17 del 27/07/2016: "Istituzione dell'Azienda per la tutela della salute (ATS) e disposizioni di adeguamento dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale. Modifiche alla legge regionale 28 luglio 2006, n. 10 (Tutela della salute e riordino del servizio sanitario della Sardegna. Abrogazione della legge regionale 26 gennaio 1995, n. 5) e alla legge regionale 17 novembre 2014, n. 23 (Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale)";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 17/2 del 27.04.2007, con la quale è stata costituita l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Sassari;
- VISTA** la Delibera della Giunta Regionale n. 53/3 del 30.09.2016 con la quale è stato individuato il Dott. Antonio D'Urso quale Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari e sono stati approvati lo schema tipo di contratto del Direttore Generale, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario e sono stati altresì assegnati al Direttore Generale gli obiettivi di cui all'art. 16, comma 1 della Legge Regionale 10/2006 e s.m. e i.;
- VISTO** il Decreto n. 57 del 03.10.2016, del Presidente della Regione Sardegna, con il quale il Dott. Antonio D'Urso è stato nominato Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari;
- TENUTO CONTO** che il Dott. Antonio D'Urso ha assunto le funzioni di Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari il giorno 10.10.2016, data di decorrenza del relativo contratto;



- VISTA** la Deliberazione n. 378 del 02.11.2016 con la quale è stato nominato il Direttore Amministrativo Dott. Lorenzo Pescini, con decorrenza dal 14.11.2016;
- VISTA** la Deliberazione n. 393 del 14.11.2016 con la quale è stato nominato il Direttore Sanitario Dott. Nicolò Orrù, con decorrenza dal 14.11.2016;
- PRESO ATTO** della proposta di Deliberazione avente per oggetto: "Adozione del Bilancio di esercizio 2016";
- PRESO ATTO** che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della Legge n. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, comma 1, della Legge n. 241/90, come modificato dalla Legge 15/2005;
- DATO ATTO** che il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario, sottoscrivendo il presente provvedimento, esprimono parere favorevole;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente

Di adottare la proposta di deliberazione di cui sopra e conseguentemente:

- 1) **ADOTTARE** il Bilancio di esercizio 2016 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico (allegato A2/1), Rendiconto Finanziario (allegato A2/2) Nota Integrativa (allegato A2/3) e Relazione sulla Gestione (allegato A2/4), corredato della relazione del Collegio Sindacale che allegati al presente atto ne fanno parte integrante e sostanziale;
- 2) **TRASMETTERE** il presente atto all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, ai sensi dell'art. 29 della L.R. 10/2006.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Antonio D'Urso)

D'URSO ANTONIO
REGIONE AUTONOMA
DELLA
SARDEGNA/80002870923
14.12.2018 12:32:33 UTC

La presente Deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio elettronico del sito dell'azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari dal 14 / 12 / 2018 per la durata di 15 giorni

Il Responsabile del Servizio Affari Generali, Legali, Comunicazione e Formazione
(Dott. Antonio Solinas)

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

Allegato A 2/1

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale

SCHEMA DI BILANCIO - Conto Economico

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale		AOU SASSARI			
		2016	2015	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) IMMOBILIZZAZIONI				
AI	I Immobilizzazioni immateriali	5.067.927	5.320.986	-253.059	95%
AI1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento	- €			
AI2)	2) Costi di ricerca e sviluppo	- €			
AI3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	11.493		
AI4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.961.832 €	4.112.839	-151.007	96%
AI5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.106.095 €	1.196.654	-90.559	92%
AII	II Immobilizzazioni materiali	43.499.038 €	8.005.111	35.493.927	543%
AII1	1) Terreni	- €			
AII1a)	a) Terreni disponibili	- €			
AII1b)	b) Terreni indisponibili	- €			
AII2	2) Fabbricati	34.712.514 €		34.712.514	
AII2a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	- €			
AII2b)	b) Fabbricati strumentali (disponibili)	34.712.514 €		34.712.514	
AII3	3) Impianti e macchinari	238.726 €	50.380	188.346	474%
AII4	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.368.229 €	4.844.374	523.855	111%
AII5	5) Mobili e arredi	464.451 €	385.601	78.850	120%
AII6	6) Automezzi	- €			
AII7	7) Oggetti d'arte	- €			
AII8	8) Altre immobilizzazioni materiali	89.583 €	31.921	57.662	281%
AII9	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.625.535 €	2.692.835	-67.300	98%
AIII	III Immobilizzazioni finanziarie	- €			
AIII1	1) Crediti finanziari	- €			
AIII1a)	a) Crediti finanziari v/Stato	- €			
AIII1b)	b) Crediti finanziari v/Regione	- €			
AIII1c)	c) Crediti finanziari v/partecipate	- €			
AIII1d)	d) Crediti finanziari v/altri	- €			
AIII2	2) Titoli	- €			
AIII2a)	a) Partecipazioni	- €			
AIII2b)	b) Altri titoli	- €			
	Totale A)	48.566.965	13.326.097	35.240.868	364%
B	B) ATTIVO CIRCOLANTE				
BI	I Rimanenze	24.677.331	4.552.830	20.124.501	542%
BI1	1) Rimanenze beni sanitari	24.612.562 €	4.439.641	20.172.921	554%
BI2	2) Rimanenze beni non sanitari	64.769 €	113.189	-48.420	57%
BI3	3) Acconti per acquisti beni sanitari	- €			
BI4	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	- €			
	II Crediti	115.792.369	110.382.211	5.410.158	105%
BII1	1) Crediti v/Stato	3.084.371 €	3.184.602	-100.231	97%
BII1a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente	- €			
BII1a1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	- €			
BII1a2)	2) Crediti v/Stato - altro	- €			
BII1b)	b) Crediti v/Stato - investimenti	3.006.140 €	3.184.602	-178.462	94%
BII1c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	0 €		0 €	
BII1c1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	- €			
BII1c2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0 €		0	
BII1c3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	- €			
BII1c4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	- €			
BII1d)	d) Crediti v/prefetture	78.230 €		78.230	
BII2	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	90.949.616	93.384.647	-2.435.031	97%
BII2a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	4.016.466	5.869.349	-1.852.883	68%
BII2a1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.894.367 €	2.312.314	1.582.053	168%
BII2a1a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	- €	937.120	-937.120	0%
BII2a1b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- €			
BII2a1c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- €			
BII2a1d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.894.367 €	2.619.915	1.274.452	149%

BII2a2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	122.098 €		122.098	
BII2b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	86.933.150	87.515.298	-582.148	99%
BII2b1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	86.933.150 €	86.623.660	309.490	100%
BII2b2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	- €			
BII2b3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	- €	891.638	-891.638	0%
BII2b4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	- €			
BII3)	3) Crediti v/Comuni	34.458 €	33.943	515	102%
BII4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	19.608.682	11.541.851	8.066.831	170%
BII4a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.518.352 €	11.536.275	7.982.077	169%
BII4b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	90.330 €	5.576	84.754	1620%
BII5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	31.832 €	1.546	30.286	2059%
BII6)	6) Crediti v/Erario	133.383 €	763	132.620	17481%
BII7)	7) Crediti v/altri	1.950.027 €	2.234.859	-284.832	87%
BIII	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIII1	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIII2	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIV	IV Disponibilità liquide	105.064.512	24.723.832	80.340.680 €	425%
BIV1	1) Cassa	1.120.155 €	51.000	1.069.155	2196%
BIV2	2) Istituto Tesoriere	103.890.238 €	24.654.972	79.235.266	421%
BIV3	3) Tesoreria Unica	- €			
BIV4	4) Conto corrente postale	54.119 €	17.860	36.259	303%
	Totale B)	245.534.211	139.658.873	105.875.338	176%
C	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
CI	I Ratei attivi	57.708 €		57.708	
CII	II Risconti attivi	314.608 €	151.288	163.320	208%
	Totale C)	372.316	151.288	221.028	246%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	294.473.491	153.136.258	141.337.233	192%
D	D) CONTI D'ORDINE				0
D1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	- €		0	
D2	2) Depositi cauzionali	- €		0	
D3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300	0	
D4	4) Altri conti d'ordine	0		0	
	Totale D)	31.018.300	31.018.300		
A	A) PATRIMONIO NETTO				0
AI	I Fondo di dotazione	- 6.927.402 €	-6.927.402	0	100%
AII	II Finanziamenti per investimenti	- 108.765.978 €	-110.726.665	1.960.687	98%
AII1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	- €		0	
AII2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-7.016.823	-8.023.856	1.007.033	87%
AII2a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	- 498.703 €	-1.382.044	883.341	36%
AII2b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	- €			
AII2c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	- 6.518.119 €	-6.641.812	123.693	98%
AII3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	- 101.211.706 €	-102.654.809	1.443.103	99%
AII4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	- €		0	
AII5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto	- 537.450 €	-48.000	-489.450	1120%
AIII	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	- 217.355 €	-254.965	37.610	85%
AIV	IV Altre riserve	- 37.483.262 €	-441.224	-37.042.038	8495%
AV	V Contributi per ripiano perdite	- 3.957.905 €	-3.957.905	0	100%
AVI	VI Utili (perdite) portati a nuovo	21.208.784 €	26.483.224	-5.274.440	80%
AVII	VII Utile (perdita) dell'esercizio	22.659.648 €	27.145.312	-4.485.664	83%
	Totale A)	-113.483.469	-68.679.625	-44.803.844	165%

B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B1	1) Fondi per imposte, anche differite	- €	- €		
B2	2) Fondi per rischi	- 3.269.746 €	-897.078	-2.372.668	364%
B3	3) Fondi da distribuire	- €			
B4	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	- 1.016.026 €		-1.016.026	
B5	5) Altri fondi oneri	- 4.745.606 €	-2.065.500	-2.680.106	230%
	Totale B)	-9.031.378	-2.962.578	-6.068.800	305%
C	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C1	1) Premi operosità	- €			
C2	2) TFR personale dipendente	- €			
	Totale C)	- €			
D	D) DEBITI				
D1	1) Mutui passivi	- €			
D2	2) Debiti v/Stato	- 3.236.312 €	-3.419.629	183.317	95%
D3	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	- 99.257 €	-89.361	-9.896	111%
D4	4) Debiti v/Comuni	- 114 €	-114	0	100%
D5	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	- 42.107.948 €	-46.049.157	3.941.209	91%
D5a)	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	- €			
D5b)	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- €			
D5c)	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- €			
D5d)	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	- 41.914.713 €	-46.035.930	4.121.217	91%
D5e)	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	- €			
D5f)	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	- 193.234 €	-13.227	-180.007	1461%
D6	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- €			
D7	7) Debiti v/fornitori	- 79.261.076 €	-18.197.088	-61.063.988	436%
D8	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	- €			
D9	9) Debiti tributari	- 6.394.125 €	-3.080.628	-3.313.497	208%
D10	10) Debiti v/altri finanziatori	- €			
D11	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	- 9.896.015 €	-3.347.510	-6.548.505	296%
D12	12) Debiti v/altri	- 30.419.162 €	-7.087.191	-23.331.971	429%
	Totale D)	-171.414.008	-81.270.678	-90.143.330	211%
E	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E1	1) Ratei passivi	- 90.251 €		-90.251	
E2	2) Risconti passivi	- 454.386 €	-223.377	-231.009	203%
	Totale E)	-544.637	-223.377	-321.260	244%
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	-294.473.491	-153.136.258	-141.337.233	192%
F	F) CONTI D'ORDINE				
F1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	- €			
F2	2) Depositi cauzionali	- €			
F3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300		100%
F4	4) Altri conti d'ordine	- €			
	Totale F)	31.018.300	31.018.300		100%

SCHEMA DI BILANCIO - Conto Economico		AOU SASSARI			
		2016	2015	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1	1) Contributi in c/esercizio	91.073.602	120.558.633	- 29.485.031	0,76
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. regionale	90.630.625	120.530.503	- 29.899.878	0,75
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	442.977		442.977	
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	216.147		216.147	
A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-		-	
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-		-	
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -	226.830		226.830	
A1b5	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -	-		-	
A1b6	6) Contributi da altri soggetti pubblici -	-		-	
A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	-	28.130	- 28.130	1,00
A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -	-	-	-	
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -	-	28.130	- 28.130	1,00
A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici -	-		-	
A1c4	4) da privati -	-		-	
A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati -	-		-	
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 655.572	275.185	- 930.757	2,38
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	63.713	208.886	- 145.173	0,31
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	184.607.358	3.765.526	180.841.832	49,03
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	179.547.441	1.496.104	178.051.337	120,01
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	2.061.339	1.859.592	201.747	1,11
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	2.998.578	409.830	2.588.748	7,32
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	6.130.750	518.284	5.612.466	11,83
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.602.674	1.585.042	1.017.632	1,64
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	5.454.489	2.689.411	2.765.078	2,03
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-		-	
A9	9) Altri ricavi e proventi -	605.177	444.131	161.046	1,36
	TOTALE A)	289.882.192	130.045.098	159.837.094	2,23

B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
B1	1) Acquisti di beni	107.036.581	49.366.065	57.670.516	2,17
B1a	a) Acquisti di beni sanitari	106.716.876	49.150.352	57.566.524	2,17
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari	319.705	215.713	103.992	1,48
B2	2) Acquisti di servizi sanitari	11.831.696	10.577.183	1.254.513	1,12
B2a	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	-	-	-	
B2b	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	-	-	-	
B2c	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - -	65.733	-	65.733	
B2d	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	-	-	-	
B2e	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	-	-	-	
B2f	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	-	-	-	
B2g	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	-	-	-	
B2h	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - -	-	-	-	
B2i	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -	-	-	-	
B2j	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	-	-	-	
B2k	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	1.076.105	645.595	430.510	1,67
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	304.920	2.004.509	1.699.589	0,15
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	1.720.239	1.356.561	363.678	1,27
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	1.019.533	-	1.019.533	
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	6.759.218	6.570.518	188.700	1,03
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	885.948	-	885.948	
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	32.945.859	15.575.413	17.370.446	2,12
B3a	a) Servizi non sanitari - -	32.241.456	14.613.404	17.628.052	2,21
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	652.800	864.273	211.473	0,76
B3c	c) Formazione - -	51.603	97.736	46.133	0,53
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	7.188.043	5.002.930	2.185.113	1,44

B5	5) Godimento di beni di terzi - -	5.446.233	2.783.213	2.663.020	1,96
B6	6) Costi del personale - - - -	127.444.086	62.866.615	64.577.471	2,03
B6a	a) Personale dirigente medico - -	53.932.119	27.482.521	26.449.598	1,96
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	4.197.839	1.742.114	2.455.725	2,41
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	53.505.809	25.552.007	27.953.802	2,09
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	794.394	776.147	18.247	1,02
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	15.013.925	7.313.826	7.700.099	2,05
B7	7) Oneri diversi di gestione - -	1.424.476	1.008.833	415.643	1,41
B8	8) Ammortamenti	5.501.113	3.077.143	2.423.970	1,79
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -	927.261	768.886	158.375	1,21
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -	1.304.798	-	1.304.798	
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -	3.269.054	2.308.257	960.797	1,42
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	-	-	
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	- 20.090.277	865.983	- 20.956.260	- 23,20
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -	- 20.138.698	885.215	- 21.023.913	- 22,75
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -	48.421	- 19.232	67.653	- 2,52
B11	11) Accantonamenti - - - -	6.143.543	1.055.994	5.087.549	5,82
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -	1.998.627	484.265	1.514.362	4,13
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -			-	
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -	414.588,34		414.588	
B11d	d) Altri accantonamenti	3.730.327,75	571.729	3.158.599	6,52
	TOTALE B)	284.871.353	152.179.372	132.691.981	1,87
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.010.839	- 22.134.274	27.145.113	- 0,23
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	43	43	0,00
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	142.675	472.764	330.089	0,30
	TOTALE C)	- 142.675	- 472.721	330.046	0,30
D	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D1	1) Rivalutazioni				
D2	2) Svalutazioni				
	TOTALE D)				

E	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E1	1) Proventi straordinari	1.958.192	596.485	1.361.707	3,28
E1a	a) Plusvalenze	-	-	-	
E1b	b) Altri proventi straordinari	1.958.191,84	596.485,00	1.361.707	3,28
E2	2) Oneri straordinari	20.970.658	916.029	20.054.629	22,89
E2a	a) Minusvalenze	-	-	-	
E2b	b) Altri oneri straordinari	20.970.657,54	916.029,00	20.054.629	22,89
	TOTALE E)	- 19.012.466	- 319.544	- 18.692.922	59,50
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 14.144.302	- 22.926.539	8.782.237	0,62
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y1	1) IRAP	8.515.348	4.218.774	4.296.574	2,02
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	8.408.952	4.137.706	4.271.246	2,03
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	106.396	81.068	25.328	1,31
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
Y2	2) IRES	-	-	-	
Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
	TOTALE Y)	8.515.348	4.218.774	4.296.574	2,02
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 22.659.650	- 27.145.313	4.485.663	0,83

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Antonio D'Urso

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2016	2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-22.659.648	-27.145.314
(+)	risultato di esercizio	-22.659.648	-27.145.314
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.304.798	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.269.054	2.308.257
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	927.261	768.886
	Ammortamenti	5.501.113	3.077.143
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.454.489	-2.964.596
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	-40.162
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.454.489	-3.004.757
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.143.543	1.055.995
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-74.744	-320.852
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	6.068.799	735.143
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-16.544.225	-26.337.785
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	9.896	-50.639
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	-500
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-3.941.209	23.733.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	61.063.988	-1.221.230
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	3.313.496	1.481.854
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	6.548.504	481.672
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	23.148.653	610.329
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	90.143.328	25.034.641
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	321.260	46.906
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.852.884	-5.720.653

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-516	-33.943
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-8.066.831	-1.865.548
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-132.620	597.583
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	176.316	314.942
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-6.170.767	-6.707.618
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-20.124.500	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-20.124.500	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-221.028	222.002
A - Totale operazioni di gestione reddituale		47.404.068	-6.875.872
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-209.124	-14.367
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	151.007	-1.754.495
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-616.086	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-674.203	-1.768.862
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-36.017.311	
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-315.444	-99.456
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.461.431	-1.010.553
(-)	Acquisto mobili e arredi	-248.938	-12.418
(-)	Acquisto automezzi	0	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-24.656	-2.724.357
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-40.067.780	-3.846.783
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-40.741.983	-5.615.644

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	178.462	1.374.113
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	582.148	20.206.141
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	760.609	21.580.255
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	40.346.956	353.680
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	32.571.030	4.007.027
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	72.917.986	4.360.707
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		73.678.595	25.940.961
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		80.340.680	13.449.446
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		80.340.681	13.449.446
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

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:

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

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

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

GEN03 – NO	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario, sono state rese comparabili a seguito dell'adozione dei nuovi schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico ai sensi del Decreto Ministeriale 20/03/2013.
-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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. 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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	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.
Rimanenze	Sono iscritte al costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato per la valutazione delle rimanenze finali, non è, comunque, superiore al prezzo di mercato.
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 31.12.2016							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico-veterinaria	222	1	469	1	5.638	22.081.945	14.709.818
- Sanitaria	16		38		481	1.771.555	755.689
Comparto							
- Categoria Ds	29		43		525	1.232.283	203.782
- Categoria D	496	13	1.056	21	12.688	27.684.539	3.069.205
- Categoria C	34		69		846	1.742.372	161.698
- Categoria Bs	1		1		12	23.059	1.785
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	1		1		12	46.513	38.435
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	132.055	113.187
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	1		5		60	136.584	13.594
- Categoria C			5		54	103.856	3.394
- Categoria Bs	44		152		1.820	3.134.088	265.012
- Categoria B	8		18		216	363.254	12.611
- Categoria A	47		110		1.333	2.111.560	150.036
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	150.955	118.547
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	42		50	1	570	1.167.605	24.858
- Categoria C	34	1	60	1	646	1.264.194	13.775
- Categoria Bs	0		3		18	34.596	2.870
- Categoria B	7		21		252	428.252	11.090
- Categoria A	5	1	8	1	83	128.156	1.002

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	85		78	
Comparto	22	1	19	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto	12		11	
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto	28		25	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno 2015	uomini-anno 2016
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-veterinaria	50	63
- Sanitaria non medica	6	11
Comparto	112	283
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto	1	2
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	44	108
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	22	22

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni 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 economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	4.112.839				4.112.839	-	499.183		348.175					3.961.831,00
AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.994.955			2.786.807	1.208.146				825.210				927.261	1.106.095
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												927.261	
AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	81.242			69.748	11.493				209.125				70.382	150.236,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												70.382	
AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-													
	di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	3.913.713			2.717.059	1.196.653				616.085				856.879	955.859,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	-												856.879	
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.107.794	-	-	2.786.807	5.320.985	-	499.183	-	1.173.385	-	-	-	927.261	5.067.926
	di cui soggette a sterilizzazione	-												927.261	

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

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	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)									36.017.312				1.304.790	34.712.514
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (Indisponibili)														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	12.198.249			12.147.869	50.380				315.443				127.097	238.726
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.700.051			11.855.677	4.844.374				3.461.431				2.937.576	5.368.229
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.461.524			1.075.923	385.601				248.939				170.089	464.451
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA470	A.II.6) Automezzi														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte														
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.244.477			1.212.557	31.921				91.954				34.291	89.583
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e accenti					2.692.835	80.919			13.619					2.625.535
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.604.302			26.292.025	8.005.111				40.148.697				4.573.852	43.499.038
	di cui soggette a sterilizzazione													4.515.978	

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali			
DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine ufficio elettroniche	864.535	807.565	56.970
Altri beni mobili	797.532	764.918	32.614

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

TAB. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso					
DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e riclassificazioni	Valore finale
Ampliamento complesso ospedaliero	FSC 2007/2013	1.476.024	2.700		1.478.724
Attrezzature sanitarie e scientifiche	POR 2007/2013	1.216.811	10.919	80.919	1.146.811
		2.692.835	13.619	80.919	2.625.535

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	0%	0%
Fabbricati indisponibili	3%	3%
Fabbricati disponibili	3%	3%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Impianti e macchinari sanitari	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari non sanitari	12,50%	12,50%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Informatica e audiovisivi	20%	20%
Altre beni	20%	20%

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

IMM0– NO	
-----------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	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.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari 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	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	x		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	x		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	x		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti	x		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	x		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		x	Le immobilizzazioni immateriali e materiale comprendono il Patrimonio mobiliare ed immobiliare del P.O. “SS Annunziata” di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n° 752 del 28/12/2017

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:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

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:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

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 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:					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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 v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE											

Tab. 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	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
NO		

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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 magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	585.303	0	7.499.198	0	0	8.084.501	0	1.498.388
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	535.052		7.399.190			7.934.242		1.425.658
	Medicinali senza AIC	50.251		100.008			150.259		72.730
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	3.764.158		12.519.218		-	16.283.376	-	15.671.849
	Dispositivi medici	2.836.548		9.669.895			12.506.443		11.909.432
	Dispositivi medici impiantabili attivi			1.370.555			1.370.555		1.370.555
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	927.610		1.478.768			2.406.378		2.391.863
ABA050	Prodotti dietetici	1.369		34.888			36.257		32.542
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)			768			768		537
ABA070	Prodotti chimici	12.540		7.169			19.709		8.236
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	109.979		77.973		-	187.952		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								119.934
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	4.473.349		20.139.214		-	24.612.563	-	17.331.486
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25.771				4.629	21.142		6
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	86.686				45.475	41.211		115
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	733				- 1.682	2.415		2.373
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	113.190				48.422	64.768		2.494

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	SI	
	X		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario		x	L'analisi e il confronto svolto tra i dati rilevati nella contabilità di magazzino e

<p>fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>		<p>la contabilità generale ha rivelato un disallineamento delle rimanenze rilevate al 31/12/2015 e le risultanze al 01/01/2016. Nello specifico la differenza risultava riferita alla discordanza dei dati rilevati in due armadietti di reparto. Al fine di riconciliare le somme si è proceduto alle rilevazioni evidenziate nelle colonne “incrementi” e “decrementi” della tabella 15</p> <p>La voce rimanenze è composta dal valore delle giacenze dei prodotti farmaceutici e del materiale sanitario e non sanitario, come risultanti dalla piattaforma Sisar/Amc rilevati al 31/12/2016 nei magazzini, nonché dal valore delle scorte presenti presso i diversi presidi dell’Azienda (reparti, ambulatori, ecc.).</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	3.184.602	78.231	178.462	3.084.371	0
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.184.602		178.462	3.006.140	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.184.602		178.462	3.006.140	
					
					
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA			-	-	
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			-	-	
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		78.231		78.231	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	3.184.602	78.231	178.462	3.084.371	
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	93.384.647	2.780.198	5.215.229	90.949.615	
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	5.869.349	122.098	1.974.982	4.016.465	
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR			-	-	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.869.349		1.974.982	3.894.367	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		122.098		122.098	

ABA470	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	87.515.298	2.658.100	3.240.248	86.933.150	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	86.623.660	2.658.100	2.348.610	86.933.150	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	891.638		891.638		
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	93.384.647	2.780.198	5.215.229	90.949.615	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	33.943	515		34.458	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.536.275	7.982.077		19.518.352	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione				6.223.834	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	11.536.275			13.294.517	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.576	84.754		90.330	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.541.851	8.066.831		19.608.682	6.314.254
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	1.546	30.286		31.832	
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:					

ABA650	ABA650 CREDITI V/ ERARIO	763	132.620		133.383	
.....	Crediti per imposte	173			133.277	
.....	Iva a credito	590			106	
	CREDITI V/ ALTRI	2.234.859		284.833	1.950.026	
ABA670	Crediti v/ clienti privati	665.469	655.946		1.321.415	
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	1.043.283		758.880	284.403	544.313
ABA700	ABA700 Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	ABA710 Altri crediti diversi	526.107		181.898	344.209	
.....	Anticipi a fornitori	17.138			74.799	
.....	Depositi cauzionali	111.468			111.468	
	Anticipi a personale	149.531			4.665	
	Acconti al personale				152.630	
	Altri crediti diversi	240.920			569	
	Fatture da emettere ad altri soggetti	7.050				78

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 DEI CREDITI AL 31/ 12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	2.906.140	100.000			
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	2.906.140	100.000			
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					0
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					78.231
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.906.140	100.000			78.231
	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	148.217	75.000		2.159.521	1.633.727
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente					
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP					
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0	0			0
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	148.217	75.000		2.159.521	1.511.629
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					122.098
	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	402.895	0	86.445.000	0	85.255
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	402.895		86.445.000		85.255
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	551.113	75.000	86.445.000	2.159.521	1.718.982

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

TAB. 21 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte						
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/ 12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI				564	33.894
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.386.662	657.488	1.129.907	1.903.725	8.440.570
ABA560	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione</i>					
ABA570	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione</i>					6.223.834
ABA580	<i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni</i>	7.386.662	657.488	1.129.907	1.903.725	2.216.736
ABA590	<i>Acconto quota FSR da distribuire</i>					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	84.754			5.576	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali				1.546	30.285
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					133.383
	CREDITI V/ALTRI	284.917	16.327	34.172	4.508	1.610.103
ABA670	<i>Crediti v/clienti privati</i>					1.321.415
ABA680	<i>Crediti v/gestioni liquidatorie</i>					
ABA690	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	195.061	104	15.431	721	73.086
ABA700	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>					
ABA710	<i>Altri crediti diversi</i>	89.856	16.223	18.741	3.787	215.602

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	B.II.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		3.006.140	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		3.006.140	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		0	
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	78.231		
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.016.465	0	0
	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	4.016.465	0	0
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0		
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.894.367		
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	122.098		
	B.II.2.b) CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	86.933.150
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti			86.933.150
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.016.465	0	86.933.150

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

TAB. 23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte				
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	34.458		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	19.518.351		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.223.834		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13.294.517		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	90.330		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	19.608.681		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali	31.832		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	133.383		
	CREDITI V/ALTRI	1.950.027		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.321.415		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	284.403		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	344.209		

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

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
Azienda sanitaria locale n. 1 Sassari		5.954.723	12.719.838
Azienda sanitaria locale n.2 Olbia		0	68.839
Azienda unità sanitaria locale n. 3 Nuoro		209.432	496.092
Azienda sanitaria locale n. 4 Lanusei		985	
Azienda sanitaria locale n. 5 Oristano		46.894	4.280
Azienda unità sanitaria locale n. 6 Sanluri			
Azienda sanitaria locale n. 7 Carbonia		0	18,18
Azienda sanitaria locale n. 8 Cagliari		184	25,31
Azienda ospedaliera G. Brotzu		754	98
Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari		10.861	5.326

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 (-)/Stralcio	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		7.490.719	-4.306.117	3.184.602		-178.462	3.006.140
	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	-893.601	106.399		-79.787	26.612
	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	-1.044.539	1.155.461			1.155.461
	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	-689.440	-107.511		-98.675	-206.185

ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		101.251.234	-11.372.575	86.623.659	93.255	-728.765	86.933.150
	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	-1.185.763	970.169		-646.780	323.389
	Deliberaazione n. 43/41 del 27/10/2011 - Programma investimenti sanitari 2011	2011	380.715	-339.518	41.197			41.197
	Deliberaazione RAS n. 48/19 del 11/12/2012 - Programma investimenti 2012	2012	324.587	-285.483	39.104		-796	38.308
	FINANZIAMENTO ALLE AA.SS. PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA FONDI POR FESR 2007-2013 -	2015	1.290.000	-1.216.811	73.189		-73.189	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			85.500.000
	Det. n. 1334 del 20.11.2014	2014	2.100.000	1.155.000				945.000
	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
	PIANO DI PREVENZIONE REGIONALE 2014/2018 "SCREENING DEI DISTURBI SENSORIALI NEONATALI" - DET. ASSESSORATO SANITA' NUM. 1280 DEL 28/10/2016	2016				8.000	-8.000	0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
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							

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

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
	NO	SI	
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi			

sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
AF04 – Altro. 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

tab. 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide					
CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	51.000	1.069.155		1.120.155
ABA770	Istituto Tesoriere	24.654.972	79.235.266		103.890.238
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	17.860	36.259		54.119

DL01 – Fondi vincolati

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati relativi al Finanziamento per l'attuazione degli interventi ricompresi nella programmazione FSC 2007/2013 pari ad € 9.130.956,00
------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

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

10. Ratei e risconti attivi

Si precisa che non esistono ratei attivi

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

tab. 30 - Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)			
CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0040	RATEI ATTIVI SU CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI FSR VINCOLATO	57.708	

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

tab. 31 - Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)			
CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1690	RISCONTO ATTIVO PREMIO DI ASSICURAZIONE RC PROFESSIONALE	213.475	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	5.429	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	4.903	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	4.858	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	2.660	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	958	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	18.263	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	10.296	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	4.379	
BA2000	RISCONTI ATTIVI SU CANONE LOCAZIONE ANNO 2016	5.613	
BA2030	RISCONTO ATTIVO SU ABBONAMENTO PERIODO	1.647	
BA2030	RISCONTO ATTIVO SU CANONE DI NOLEGGIO AUTOMEZZO	326	
BA2030	RISCONTO ATTIVO SU CANONE ANNUALE AGGIORNAMENTO SOFTWARE	22.829	
BA2030	RISCONTO ATTIVO SU MANUTENZIONI ATTREZZATURE INFORMATICHE PROGRAMMATE	2.729	
BA2020	RISCONTO SU CANONE DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE SANITARIE	16.241	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	
	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 (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	6.927.402						6.927.402
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	110.723.541	0	805.975	2.763.538	0		108.765.979
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8.023.856	0	85.255	1.092.288	0	0	7.016.823
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1.382.044		85.255	484.298	-484.298		498.703
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	6.641.812			607.991	484.298		6.518.119
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	102.654.809		65.148	1.508.251			101.211.706
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	44.876		655.572	162.999			537.450
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	254.965		43.600	49.961	-31.250		217.354
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	444.347	0	39.668.655	2.629.741	0	0	37.483.262
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni							
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	3.123			694			2.429
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	441.224		39.668.655	2.629.047			37.480.833
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	3.957.905	0	32.419.752	0	-32.419.752	0	3.957.905
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	A.V.3) Altro	3.957.905		32.419.752		-32.419.752		3.957.905
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-26.483.224	-27.145.313			32.419.752		-21.208.784
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-27.145.312	27.145.312				-22.659.648	-22.659.648
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	68.679.624	-	72.937.983	5.443.239	- 31.250	- 22.659.648	113.483.470

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	Estremità del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2014												
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ 2014 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:					1.382.044		85.255	484.298	-484.298	498.703		
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2014					6.641.812			607.991	484.298	6.518.119		
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ 2014 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione:					102.654.809		65.148	1.508.251		101.211.706		
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ 2014												
	... assegnati nell'esercizio x-2												
	... assegnati nell'esercizio x-1												
	... assegnati nell'esercizio x												
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ x-2												
	... assegnati a partire dall'1/ 1/ x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
	... assegnati in data antecedente al 1/ 1/ x-2												
	... assegnati nell'esercizio x-2												
	... assegnati nell'esercizio 2015					44.876		655.572	162.999		537.449		
	... assegnati nell'esercizio x												

tab.35 - Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/x-3 e precedenti	Valore al 31/12/x-2	Valore al 31/12/x-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale			3.470	3.123
Incrementi				
Utilizzi			347	694
Valore finale			3.123	2.429

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

La voce “Finanziamenti per Investimenti” ha subito un incremento a seguito del giroconto per corretta attribuzione della quota di sterilizzazione degli ammortamenti anno precedente da “Finanziamenti da Stato per investimenti - altro” a “Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88” pari ad € 484.298 ed un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell'anno pari ad € 607.991.

La voce “Finanziamenti per Investimenti ex art. 20 L. 67/68 ha subito un incremento a seguito dell'ulteriore attribuzione di somme pari ad € 85.255 un decremento a causa del giroconto per corretta attribuzione della quota di sterilizzazione degli ammortamenti anno precedente da “Finanziamenti da Stato per

investimenti - altro” a “Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88” pari ad € 484.298 ed un decremento dovuto alla quota di sterilizzazione dell’anno pari ad € 484.298.

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 2016 con finanziamenti in conto esercizio; ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento di tali beni pari ad € 162.999.

La voce “*Riserve da donazione e lasciti vincolate ad investimenti*” ha subito un incremento per le assegnazioni ricevute nel 2016 pari ad € 43.600; ha subito un decremento per la quota parte di sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni ad esse correlate pari ad € 49.961 e ad altre variazioni relative alla corretta attribuzione da conto “Riserva donazioni e lasciti vincolati ad investimenti” al conto “Quote inutilizzate contributi vincolati da privati” per € 20.000 e relativa alla corretta attribuzione della quote di ammortamento di due apparecchiature sanitarie acquistate in anni precedenti pari ad € 11.250.

La voce “*Perdite portate a nuovo*” è stata incrementata nel 2016 con la perdita dell’esercizio precedente pari ad € 27.145.313; inoltre ha subito un decremento a seguito dei contributi per ripiano perdite complessivamente pari ad € 32.419.752, assegnati con DGR 42/1 del 14/07/2016 copertura perdita 2014 pari ad € 17.379.142, DGR 46/14 del 10/08/2016 e DGR 65/37 del 06/12/2016 copertura perdita 2015 pari ad € 7.550.856 e € 7.489.755

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell’esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da soggetti privati per l’acquisto di beni. In particolare, la donazione di una attrezzatura a favore dell’U.O Chirurgia da parte della Prodifarm Spa e una attrezzatura a favore dell’UO Clinica Medica da parte della Bracco Imaging Italia Srl
-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente.
-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	X		

12. Fondi per rischi e oneri

tab. 36 - Consistenza e movimentazioni dei fondi 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	897.077	2.691.627	0	318.960	3.269.745
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	426.302	373.965		141.513	658.754
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	104.965	162.068		59.034	208.000
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	365.810	2.155.594		118.413	2.402.991
	Patrocini legali	170.631	304.505		33.997	441.139
	Interessi moratori	195.179	693.000		84.416	803.763
	FONDI RISCHI PER RICALCOLO FONDI CONTRATTUALI AREA DM E SPTA ANNI 2007/2015		958.029			958.029
	FONDI RISCHI PER RICALCOLO FONDI CONTRATTUALI AREA DM - SPTA - COMPARTO ANNO 2016		200.060			200.060
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE					
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire					
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire					
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	205.389	859.938	14.413	63.713	1.016.026
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	150.304	628.408	14.413	17.005	776.120
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.310			3.310	0
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		97.545		4.302	93.243
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	51.775	133.985		39.097	146.663
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.860.111	3.037.328	0	151.834	4.745.605
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione					
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		478.091			478.091
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.860.111	2.559.236	0	151.834	4.267.514
	Fondo per oneri da liquidare	928.804	150.317		32.960	1.046.161
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	812.434	103.040			915.474
	Altri fondi (F di contrattuali Personale Universitario DM - SPTA e comparto anni 2007/2016)	118.873	2.305.879		118.873	2.305.879
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	2.962.577	6.588.893	14.413	534.506	9.031.376

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

tab. 37 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato								
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016	12.090	B.1) Acquisti di beni					12.090
			Totale					
	2016	25.000	B.1) Acquisti di beni					25.000
			Totale					
	2016	26.107	B.1) Acquisti di beni					26.107
			Totale					
	2016	80.829	B.1) Acquisti di beni					80.829
			Totale					
	2016	178.030	B.1) Acquisti di beni					178.030
			Totale					
	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					48.888
			Totale					
	2011	145.369	B.1) Acquisti di beni					145.369
			Totale					
	2011	98.580	B.1) Acquisti di beni					98.580
			Totale					
2013	50.819	B.1) Acquisti di beni					50.819	
		B.6) Costi del personale						
		Totale						
2015	62.000	B.1) Acquisti di beni					62.000	
		Totale						
2015	9.121	B.1) Acquisti di beni					9.121	
		Totale						
2011	23.446	B.1) Acquisti di beni				6.832	6.441	
		B.6) Costi del personale				10.173		
		Totale				17.005		
2012	18.434	B.1) Acquisti di beni					18.434	
		Totale						
TOTALE	793.125	TOTALE				17.005	776.121	

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

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/x
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	14.600	B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale			11.290	3.310
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				11.290
TOTALE	14.600	TOTALE			11.290	3.310	0

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca							
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/x
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2016	48.800,00	B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				4.301,75
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale				
2016	6.387,25	B.1) Acquisti di beni					
		Totale					
2016	42.357,97	B.1) Acquisti di beni					
		Totale					
TOTALE	97.545,22	TOTALE				4.301,75	93.243,47

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

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2016	3.000	B.1) Acquisti di beni					3.000
			Totale					
	2016	20.000	B.6) Costi del personale				6.542	13.458
			Totale				6.542	
	2016	2.500	B.1) Acquisti di beni					2.500
			Totale					
	2016	20.000	B.6) Costi del personale				5.083	14.917
			Totale				5.083	
	2016	12.000	B.1) Acquisti di beni					12.000
			Totale					
	2016	20.000	B.1) Acquisti di beni					20.000
			Totale					
	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					1.485	
		Totale						
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	
		Totale				19.135		
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		
	TOTALE	185.759	TOTALE				39.097	146.662

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: importo degli interessi teoricamente addebitabili sui debiti verso fornitori al 31/12/2016 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</p>	

	contabilizzati.	
Fondo rischi per cause in corso	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	
Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati.	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. 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.	
Fondo altri accantonamenti	Nel Fondo in questione confluiscono gli accantonamenti: <ul style="list-style-type: none"> • 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; • oneri differiti per attività libero professionale, con particolare riferimento al al Fondo di perequazione spettante al personale della dirigenza medica che per la specialità di afferenza ha una limitata possibilità di svolgere la libera professione. • incentivi d.lgs 50/2016 • accantonamento fondi spese per ricalcolo fondi contrattuali personale universitario 2007/2016 • accantonamento fondi rischi per ricalcolo 	

	fondi contrattuali personale dipendente dm e spta 2007/2016 in attesa della relativa certificazione	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		X	Esistono rischi per i quali non è stato costituito apposito fondo perché solo possibili relativamente alle somme determinate in applicazione dell'art. 6 D.Lgs 517/99 (Anni 2007/2010) per un valore stimabile in € 5.247.417 e alle somme da ricalcolo Fondi contrattuali della DM e SPTA 2007/2016 per un valore stimabile in € 3.364.000. Per i dettagli si rinvia a quanto illustrato nell'allegato 1 della Relazione del Direttore Generale

<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>		<p>I fondi spese e rischi comprendono l'accantonamento delle somme relative fondi contrattuali del personale dipendente per € 1.158.089 e del personale Universitario per 2.305.879.</p> <p>Si precisa al riguardo che tali accantonamenti derivano dal ricalcolo dei fondi contrattuali definiti secondo quanto disposto nelle linee guida emanate dalla Regione Sardegna con D.G.R. n° 35/23 del 18/07/2017, successiva nota prot. n° 26393 del 07/11/20170 e parere <i>pro veritate</i> reso dall'Avvocato del Libero Foro del 08/10/2018 così come concordato con la RAS.</p> <p>Per i dettagli si rinvia a quanto illustrato nell'allegato 1 della Relazione del Direttore Generale.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti							
CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI						
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	3.419.629		183.317	3.236.312		
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	3.419.629		183.317	3.236.312		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	89.361	97.807	87.911	99.257	0	0
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	89.361		87.911	1.450		
PDA090	Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	97.807		97.807		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	114			114		
PDA150	D.V.1) DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	46.035.930	0	4.121.217	41.914.713	0	0
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione						
PDA200	pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione						
PDA210	pubbliche della Regione - per altre prestazioni	46.035.930		4.121.217	41.914.713		
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	13.227	180.007		193.234	9.874	
PDA230	pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.049.157		3.941.209	42.107.948		

PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE						
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali						
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate						
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	18.197.088	61.063.988	0	79.261.076	13.069.725	0
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		10.540		10.540		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	18.197.088	61.053.448		79.250.536	13.069.725	
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.080.628	3.313.497		6.394.125		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.347.510	6.548.505		9.896.015		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	7.087.192	23.331.970	0	30.419.162	0	0
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	6.368.286	12.875.302		19.243.588		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	718.906	10.456.668		11.175.574		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI					
	D.II) DEBITI V/STATO	1.874.976	1.273.308	-	37.431	50.597
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	1.874.976	1.273.308		37.431	50.597

	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	45.000	54.257
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					1.450
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					
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				45.000	52.807
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI				114	
	D.V.1) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.837.649	4.672.506	1.048.764	1.936.088	27.419.706
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	6.837.649	4.672.506	1.048.764	1.936.088	27.419.706
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione				3.470	189.764
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.837.649	4.672.506	1.048.764	1.939.558	27.609.470
	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE					
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali					
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali					
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate					
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	922.673	391.968	436.456	1.466.099	76.043.880
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					10.540
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	922.673	391.968	436.456	1.466.099	76.033.340
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI					6.394.125
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE					9.896.015
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	767.105	602.219	1.207.352	1.157.781	26.684.704
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	767.105	552.233	1.142.898	1.070.212	15.711.139
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi		49.986	64.454	87.569	10.973.565

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	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI			
	D.II) DEBITI V/STATO	3.236.312		
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	3.236.312		
	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	99.257		
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.450		
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			
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	97.807		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	114		
	D.V.1) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	41.914.713		
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	41.914.713		
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	193.234		
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	42.107.947		

	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE			
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali			
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	79.261.076		
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	10.540		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	79.250.536		
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.394.125		
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	9.896.015		
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	30.419.161		
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	19.243.587		
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	11.175.574		

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

tab. 46 - Dettaglio debiti intraregionali 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
Azienda Sanitaria Locale n. 1			41.584.400
Azienda Sanitaria Locale n. 2			
Azienda Sanitaria Locale n. 3			67.344
Azienda Sanitaria Locale n. 4			
Azienda Sanitaria Locale n. 5			80.658
Azienda Sanitaria Locale n. 6			1.013
Azienda Sanitaria Locale n. 7			
Azienda Sanitaria Locale n. 8			130.371
Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari			46.586
Azienda Ospedaliera Brotzu			4.342

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)

tab. 47 - Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)			
CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1930	RILEVATO RATEO PASSIVO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI PROGRAMMATE	5.780	
BA2050	RILEVATO RATEO PASSIVO CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	55.767	
BA2000	RILEVATO RATEO PASSIVO LOCAZIONI PASSIVE E ONERI CONDOMINIALI	8.803	
BA1750	RILEVATO RATEO PASSIVO CONSULENZE SANITARIE	19.900	

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

tab. 48 - Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)			
CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	RILEVATO RISCONTO PASSIVO CONTRATTO DI GESTIONE SERVIZIO BAR-CAFFETTERIA, PICCOLA RISTORAZIONE PERIODO DAL 01/01/2017 AL 28/05/17	82.876	
AA0660	RISCONTO RELATIVO ALLA QUOTA DI RICAVI DA SPERIMENTAZIONI CLINICHE	371.510	

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

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			90.630.625	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
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

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:				90.630.625	655.572	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	DGR 17/15	04/04/2017	FSR	90.630.625	655.572	A401010101
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato						
AA0050	A.1.B) EXTRA FONDO:				442.977	28.389	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1707- 397 - 1273 - 1275 - 1280 - 1631 - 1278	2016	PMA - Piano Regionale di Prevenzione 2014/2018 - Programma P - 1.2 denominato "Comunità in salute" "sviluppo e il potenziamento delle vaccinazioni" "percorsi di screening audiologico e oftalmologico" - "finanziamento delle attività in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule" - finanziamento "controllo delle infezioni correlate all'assistenza e dell'antibiotico-resistenza.	216.147	28.389	A505010211
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
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						
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1600/733	2016	Anno 2016-Aggiorn Prof Pers Rep Mal Inf AIDS - Progetto Farmacosorveg Valenza Regionale	226.830		
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati						
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro						
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						
AA0230	A.1.D) CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				91.073.602	683.961	

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

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	90.630.625	655.572	0,72%
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			
	Totale	90.630.625	655.572	0,72%

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 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.

tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità																
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'		Asl. 1 Sassari	Asl. 2	Asl. 3	Asl. 4	Asl. 5	Asl. 6	Asl. 7	Asl. 8	AOB	AOUSS	AOUCA	EXTRA REGION E	TOTALE	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	178.188.339														
AA0350	Prestazioni di ricovero	100.308.763														
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	21.662.407														
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale															
AA0380	Prestazioni di File F	56.217.169														
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale															
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata															
AA0410	Prestazioni termali															
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso															
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie															
AA450	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	1.359.102														
AA0460	Prestazioni di ricovero	809.333														
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	66.230														
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale															
AA0490	Prestazioni di File F	483.539														
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale															
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata															
AA0520	Prestazioni termali															
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso															
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie															
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali															
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC															
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0														
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	179.547.441														
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		1.799.243	7.842	84.103	156	45.504			168	160				1.937.177	
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)															
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		1.799.243	7.842	84.103	156	45.504	0	0	168	160	0	0	0	1.937.177	
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)															
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)															
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)															
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)															

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

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	39.486	55.478	- 15.992	-41%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.017.733	1.804.114	213.619	11%
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)	530		530	100%
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)			-	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	3.590		3.590	100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.061.339	1.859.592	201.747	10%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	10.461	14.761	- 4.300	-41%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.709.778	1.341.800	367.978	22%
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)			-	
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)			-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			-	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.720.239	1.356.561	363.678	21%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	146.220	115.308	30.912	21%
	Costi diretti aziendali			-	
	Costi generali aziendali			-	
	Fondo di perequazione	103.040	92.980	10.060	10%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	249.261	208.288	40.973	16%

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

tab. 55 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni		
DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ATS Sassari	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	3.277.994	3.277.994
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.206.639	3.206.639
Medicinali senza AIC	71.355	71.355
Emoderivati di produzione regionale		
Sangue ed emocomponenti		
Dispositivi medici:	942.212	942.212
Dispositivi medici	709.177	709.177
Dispositivi medici impiantabili attivi		
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	233.035	233.035
Prodotti dietetici	82.055	82.055
Materiali per la profilassi (vaccini)	605.125	605.125
Prodotti chimici	118	118
Materiali e prodotti per uso veterinario		
Altri beni e prodotti sanitari	7.409	7.409
Prodotti alimentari		
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
Combustibili, carburanti e lubrificanti		
Supporti informatici e cancelleria		
Materiale per la manutenzione		
Altri beni e prodotti non sanitari:		
TOTALE	4.914.913	4.914.913

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

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

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:	52.223.568		52.223.568
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	51.029.707		51.029.707
Medicinali senza AIC	1.193.861		1.193.861
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	92.195		92.195
TOTALE	52.315.763		52.315.763

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ATS SASSARI	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	7.323.943	7.323.943
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	7.181.111	7.181.111
BA0050	Medicinali senza AIC	142.832	142.832
BA0060	Emoderivati di produzione regionale		
BA0070	Sangue ed emocomponenti		
BA0210	Dispositivi medici:	8.882.345	8.882.345
BA0220	Dispositivi medici	5.952.835	5.952.835
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.565.730	1.565.730
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.363.780	1.363.780

BA0250	Prodotti dietetici	5.667	5.667
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	809	809
BA0270	Prodotti chimici	15.867	15.867
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	115	115
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	16.660	16.660
BA0320	Prodotti alimentari		
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	120	120
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	166	166
BA0350	Supporti informatici e cancelleria		
BA0360	Materiale per la manutenzione		
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	71	71
	TOTALE	16.245.761	16.245.761

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione			
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	
	X		
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 regionale ma sono soggette a fatturazione diretta.

tab. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità													
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	ASL 6	ASL 7	ASL 8	AOB	AOUCA	EXTRA REG.	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)												
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa												
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F												
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione												
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria												
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)												
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F												
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione												
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)												
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	4.292,43								10.415,65			14.708,08
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											324.865,85	324.865,85
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	4.292,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.415,65	0,00	324.865,85	339.573,93
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)												
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												

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

tab. 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte					
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	65.733,00	1.849.557		
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.904	1.849.557		
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	17.323			
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato	31.506			
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	20.371			
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	531			
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	10.604			
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				

	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	B.2.A.11) ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.076.105	645.595	430.510	40,01%
BA1100	<i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	145.290	0	145.290	
BA1110	<i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		0		
BA1120	<i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	90	0	90	
BA1130	<i>B.2.A.11.4) - da privato</i>	930.725	645.595	285.130	
	B.2.A.12) ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	304.920	98.864	206.056	67,58%
BA1150	<i>B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>				
BA1160	<i>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</i>		98.864	-98.864	
BA1170	<i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione</i>	304.920		304.920	
BA1180	<i>B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</i>				
BA1190	<i>B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)</i>				
	B.2.A.13) COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.720.239	1.356.561	363.678	21,14%
	B.2.A.14) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.019.533		1.019.533	
BA1290	<i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i>				
BA1300	<i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i>				
BA1310	<i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>				
BA1320	<i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i>				
BA1330	<i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	28.389		28.389	
BA1340	<i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	991.144		991.144	
	B.2.A.15) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	6.759.218	6.615.518	143.700	2,13%
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>				
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	6.452.868	6.450.746	2.122	0,03%

BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	211.752		211.752	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	75.747	45.000	30.747	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	119.280	103.549	15.731	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.474.747	5.855.133	-380.386	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	568.274	142.229	426.045	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.068	304.835	-301.767	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	306.350	164.772	141.578	46,21%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	306.350	164.772	141.578	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	B.2.A.16) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	885.948	11.088	874.860	98,75%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	364.953	11.088	353.865	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	32.752		32.752	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	488.243		488.243	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC				

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

tab. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato /pubblico											
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PUBBLICO E PRIVATO	Codice Struttura da classificazione e NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica - laboratori	BA0540	01464630423	A502020601	2016	693		693	693	0	0	693
	BA0540	92038610371	A502020601	2016	350		350	350	0	0	350
	BA0540	02315520920	A502020601	2016	10.416		10.416	10.416	0	0	10.416
	BA0540	03901420236	A502020601	2016	7.226		7.106	7.106	120	120	7.106
	BA0540	02801610300	A502020601	2016	2.191		0	2.191	0	0	0
	BA0600	80403930581	A502020601	2016	643		643	643	0	0	643
	BA0600	00138660717	A502020601	2016	2.302		2.302	2.302	0	0	2.302
	BA1170	02118311006	A502020601	2016	304.920		304.920	304.920	0	0	304.920
	BA0590	04376340156	A502020601	2016	1.427		1.427	1.427	0	0	1.427
	BA0600	97503840585	A502020601	2016	3.115		3.115	3.115	0	0	3.115
	BA0600	00305700189	A502020601	2016	80		80	80	0	0	80
	BA0600	00280090234	A502020601	2016	166		166	166	0	0	166
	BA0600	0869144015	A502020601	2016	5.884		5.884	5.884	0	0	5.884
	BA0590	00577500101	A502020601	2016	1.322		1.322	1.322	0	0	1.322
	BA0590	05080991002	A502020601	2016	346		346	346	0	0	346
	BA0590	00302030374	A502020601	2016	3.316		3.316	3.316	0	0	3.316
	BA0600	07636600962	A502020601	2016	365		365	365	0	0	365
	BA0540	92005870909	A502020601	2016	4.292		4.292	4.292	0	0	5

il conto A502020601 è movimentato per acquisti di servizi sanitari pubblici e privati

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari					
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	B.2.B.1) SERVIZI NON SANITARI	32.241.456	14.613.405	17.628.051	54,68%
BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	2.842.316	835.167		
BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	3.395.496	2.143.978		
BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	3.013.539	1.588.597		
BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	2.410.020	1.076.185		
BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	533.087	72.305		
BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	857.160	399.825		
BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	1.330.828	549.926		
BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	118.025	71.138		
BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	3.452.711	2.269.896		
BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	290.640	280.211		
BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	3.195.700	1.274.473		
BA1720	B.2.B.1.12.A) <i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	1.119.453			
BA1730	B.2.B.1.12.B) <i>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>				
BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	9.682.481	4.051.704		

	B.2.B.2) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	652.800	864.273	-211.473	-32,39%
BA1760	<i>B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1770	<i>B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>				
BA1780	<i>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	641.542	864.273		
BA1790	<i>B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato</i>	58.310			
BA1800	<i>B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>				
BA1810	<i>B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	260.884	289.152		
BA1820	<i>B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	238.441	327.387		
BA1830	<i>B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	83.907	247.734		
BA1840	<i>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	11.258			
BA1850	<i>B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	11.258			
BA1860	<i>B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1870	<i>B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				
	B.2.B.3) FORMAZIONE	51.603	97.736	-46.133	-89,40%
BA1890	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	26.783			
BA1900	<i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	24.820	97.736		
	TOTALE	32.945.859	15.575.414	17.370.445	52,72%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	227.167	386.590	-159.423	-70,18%
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	1.413.789	961.988	451.801	31,96%
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.089.854	3.373.663	1.716.191	33,72%
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	415		415	
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>				
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	456.819	280.690	176.129	38,56%
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	TOTALE	7.188.044	5.002.931	2.185.113	30,40%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non esistono contratti multiservizio

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing						
DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>	N° 417/2016	18/01/2016	87.662	17/01/2018	42.078	45.584,27 €
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

Costi del personale

Tab. 67– Costi del personale – ruolo sanitario

tab. 66 - Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	111.635.769	54.776.639	56.859.130	51%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.129.959	29.224.632	28.905.327	50%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	53.932.119	27.482.520	26.449.599	49%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	48.663.328	23.315.058	25.348.270	
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.574.005	12.607.281	13.966.724	
	Retribuzione di posizione	7.828.332	4.124.729	3.703.603	
	Indennità di risultato	2.155.356	790.240	1.365.116	
	Altro trattamento accessorio	1.867.427	889.609	977.818	
	Oneri sociali su retribuzione	10.238.207	4.903.199	5.335.008	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.268.792	4.167.462	1.101.330	
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.012.262	2.411.143	601.119	
	Retribuzione di posizione	531.282	428.122	103.160	
	Indennità di risultato	246.155	151.133	95.022	
	Altro trattamento accessorio	334.238	269.511	64.727	
	Oneri sociali su retribuzione	1.144.855	907.553	237.302	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.197.839	1.742.112	2.455.727	58%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.477.788	1.360.092	2.117.696	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.152.382	855.142	1.297.240	
	Retribuzione di posizione	346.269	138.050	208.219	
	Indennità di risultato	219.142	74.979	144.163	
	Altro trattamento accessorio	32.340	8.475	23.865	
	Oneri sociali su retribuzione	727.655	283.446	444.209	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	720.051	382.020	338.031	
	Voci di costo a carattere stipendiale	506.062	271.756	234.306	
	Retribuzione di posizione	3.332	1.818	1.514	
	Indennità di risultato	51.534	23.827	27.707	
	Altro trattamento accessorio	2.193	1.239	954	
	Oneri sociali su retribuzione	156.930	83.380	73.550	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	53.505.810	25.552.007	27.953.803	52%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	46.995.840	21.555.632	25.440.208	
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.658.187	15.265.547	17.392.640	
	Straordinario e indennità personale	2.780.501	1.112.942	1.667.559	
	Retribuzione per produttività personale	1.797.462	691.792	1.105.670	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	9.759.690	4.485.351	5.274.339	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.509.970	3.996.375	2.513.595	
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.289.680	2.698.238	1.591.442	
	Straordinario e indennità personale	551.076	292.980	258.096	
	Retribuzione per produttività personale	257.627	133.081	124.546	
	Altro trattamento accessorio		0	-	
	Oneri sociali su retribuzione	1.411.587	872.076	539.511	
	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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	306.860	150.504	156.356	51%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	112.685	112.507	178	
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	112.685	112.507	178	
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	43.626		
	Retribuzione di posizione	41.322	41.322		
	Indennità di risultato	4.435	4.291		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	23.302	23.268		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		-		
	Voci di costo a carattere stipendiale		-		
	Retribuzione di posizione		-		
	Indennità di risultato		-		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione		-		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		-		
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	97.088	37.997	59.091	61%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	37.997		
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	29.461		
	Straordinario e indennità personale	0			
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	0	8.536		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	97.088	0	97.088	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	64.819	-		
	Straordinario e indennità personale	8.827			
	Retribuzione per produttività personale	4.312	-		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	19.130	-		
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		-		

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

tab. 68 - Costi del personale – ruolo tecnico					
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	10.357.935	4.337.904	6.020.031	58%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	333.093	332.547	546	0%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	333.093	332.547		
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.729	130.816		
	Retribuzione di posizione	121.635	121.635		-
	Indennità di risultato	13.306	12.868		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	67.423	67.228		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		-		
	Voci di costo a carattere stipendiale		-		
	Retribuzione di posizione		-		
	Indennità di risultato		-		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione		-		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		-		
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.024.842	4.005.357	6.019.485	60%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.775.171	2.892.189	5.882.982	67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.129.005	2.090.097		
	Straordinario e indennità personale	463.681	97.678		
	Retribuzione per produttività personale	369.194	103.135		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	1.813.291	601.279		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.249.671	1.113.168	136.503	11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	863.350	785.272		
	Straordinario e indennità personale	63.643	47.796		
	Retribuzione per produttività personale	53.897	40.242		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	268.781	239.858		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		-		

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

tab.69 - Costi del personale – ruolo amministrativo					
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	5.240.614	3.601.567	1.639.047	31,28%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	348.617	331.094	17.523	5,03%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	225.086	214.824		
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.251	83.251		
	Retribuzione di posizione	80.526	77.247		
	Indennità di risultato	8.871	8.583		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	48.438	45.743		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	123.531	116.270		
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.558	43.626		
	Retribuzione di posizione	42.410	42.410		
	Indennità di risultato	4.435	4.291		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	33.128	25.943		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		-		
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.891.997	3.270.473	1.621.524	33,15%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.195.205	2.680.370	1.514.835	36,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.088.181	2.007.828		
	Straordinario e indennità personale	38.646	-		
	Retribuzione per produttività personale	180.824	99.217		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	874.477	563.236		
	Altri oneri per il personale	13.077	10.089		
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	696.792	590.103	106.689	15,31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	515.135	440.277		
	Straordinario e indennità personale	5.168	-		
	Retribuzione per produttività personale	31.530	22.102		
	Altro trattamento accessorio		-		
	Oneri sociali su retribuzione	144.959	127.724		
	Altri oneri per il personale		-		
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		-		

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

La tabella non è stata compilata, al riguardo si rinvia a quanto rappresentato nella tabella n° 36 - Fondi per rischi e oneri (pag. 42) e nel paragrafo “Altre informazioni relative ai fondi rischi (punto FR04 – Altro – pag 43);

21. Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

TAB. 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione					
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	550.632	325.322	225.310	40,92%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	509.087	486.538	22.549	4,43%
	Indennità organi direttivi	327.860	382.651	- 54.791	
	Rimborso spese organi direttivi	2.785	4.825	- 2.040	
	Oneri sociali organi direttivi	62.960	67.795	- 4.835	
	Indennità collegio sindacale	84.866	31.267	53.599	
	Indennità Organismi di valutazione	30.616	-	30.616	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	364.756	196.971	167.785	46,00%
	Spese di rappresentanza	982	630	352	
	Spese legali	31.964	56.412	- 24.448	
	Spese bancarie	18.291	11.431	6.860	
	Spese postali	12.905	6.601	6.304	
	Abbonamenti, riviste e libri	12.037	6.183	5.854	
	Rimborso spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	10.339	12.462	- 2.123	
	Altri rimborsi spese personale dipendente	-	64.758	- 64.758	
	Contributi ad associazioni, enti e altri	-	427	- 427	
	Ribassi e arrotondamenti passivi	411	21	390	
	Spese per sanzioni amministrative	1.450	1.942	- 492	
	Altre spese generali e amministrative	276.378	11.743	264.635	
	Indennità Organismi di valutazione	-	24.361	- 24.361	
	TOTALE	1.424.476	1.008.831	415.645	29,18%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

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

22. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Tab. 72 - Dettaglio accantonamenti					
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	1.709.541	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.998.627	289.086	1.709.541	85,54%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	373.965	146.627	227.338	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	162.068	57.465	104.603	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.462.594	84.994	1.377.600	
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	414.588		414.588	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	187.758		187.758	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	226.830		226.830	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	
	Altri accantonamenti:	3.730.328	766.908	2.963.420	79,44%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	693.000	195.179	497.821	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	205.662	-	205.662	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	19.744	-	19.744	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	252.686	-	252.686	
BA2890	Altri accantonamenti	2.559.236	571.729	1.987.507	77,66%
	Accantonamento al f.do oneri differiti per attività libero professionale	103.040	92.973	10.067	
	Accantonamento altri fondi	2.456.196	478.756	1.977.440	
	TOTALE	6.143.543	1.055.994	5.087.549	82,81%

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	SI X	Si rimanda al quanto illustrato precedentemente nel dettaglio dei fondi

24. Proventi e oneri

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 x	SI	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

Di seguito la composizione degli Oneri finanziari

DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	VALORE CE AL 31/12/2016	VALORE CE AL 31/12/2015	VARIAZIONE
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	142.675	472.764	- 330.089
Altri interessi passivi			
TOTALE	142.675	472.764	- 330.089

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 X	SI	

26. 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 ATTIVE	VALORE CE AL 31/12/2016
Sopraw. attive per acquisti di beni e servizi	1.511.403
Sopraw. attive relative al personale	105.081
Sopraw. Attive per costi del personale universitario	3.859
Altre Soprawenienze attive	337.849
TOTALE	1.958.193

PS03 –Insussistenze attive

Non si rilevano insussistenze attive

PS04 –Sopravvenienze passive

SOPPRAVVENIENZE PASSIVE	VALORE CE AL 31/12/2016
Sopraw. pass. per acquisti di beni e servizi	1.122.104
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	1.483.378
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	21.975
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	7.084.526
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo professionale - Comparto	0
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo professionale - Dirigenza SPTA	3.719
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Dirigenza SPTA	11.141
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	440.906
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Dirigenza SPTA	17.463
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Comparto	356.785
Sopraw. pass. per altri costi del personale	716.169
Sopraw. pass. per costi del personale universitario	9.518.213
Altre Sopravvenienze passive	194.277
TOTALE	20.970.657

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2016	Dettaglio per soggetto, evento e anno di riferimento.
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	7.053.880	RILEVATE SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO + ONERI E IRAP A SEGUITO DEL RICALCOLO DEI FONDI CONTRATTUAALI ANNI 2007/2015 A SEGUITO DI CERTIFICAZIONE RIFERIMENTO DELIBERAZIONE DIRETTORE GENERALE N° 56/2018
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	440.073	RILEVATE SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO + ONERI E IRAP A SEGUITO DEL RICALCOLO DEI FONDI CONTRATTUAALI ANNI 2007/2015 A SEGUITO DI CERTIFICAZIONE RIFERIMENTO DELIBERAZIONE DIRETTORE GENERALE N° 56/2018
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Comparto	346.023	RILEVATE SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO + ONERI E IRAP A SEGUITO DEL RICALCOLO DEI FONDI CONTRATTUAALI ANNI 2007/2015 A SEGUITO DI CERTIFICAZIONE RIFERIMENTO DELIBERAZIONE DIRETTORE GENERALE N° 56/2018
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	883.579	RILEVATE SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE DIRIGENZA MEDICA - SPTA SOMME DOVUTE FONDI CONTRATTUAALI ANNI 2007/2015
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	226.619	
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo professionale - Dirigenza SPTA	3.719	
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Dirigenza SPTA	11.141	
Sopraw. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Dirigenza SPTA	11.151	
Sopraw. pass. per costi del personale universitario	9.480.147	

PS05 –Insussistenze passive

Non si rilevano insussistenze attive

Altre informazioni

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

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Antonio D’Urso

Sono allegati alla presente Nota Integrativa i seguenti documenti:

- ***Modelli Ministeriali CE e SP anni 2015 e 2016;***
- ***Prospetto codice Siope;***
- ***Relazione “Attestazione dei tempi di pagamento (art. 41 del D.L 66/2014 convertito L. 23.06.2014 n° 89)”***

Prospetto Codice Siope anno 2016

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0,00	1.788.407,17	1.788.407,17
E1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	67.962,34	67.962,34
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	545.098,63	545.098,63
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	492,70	492,70
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	0,00	278.714,46	278.714,46
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00	1.327.047,34	1.327.047,34
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	0,00	723.331,52	723.331,52
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	0,00	15,00	15,00
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	0,00	10.115,59	10.115,59
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	0,00	271.183.771,20	271.183.771,20
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	173.683,00	173.683,00
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	1.653.779,75	1.653.779,75
E2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	45.000,00	45.000,00
E2202	Donazioni da imprese	0,00	82.500,00	82.500,00
E3101	Rimborsi assicurativi	0,00	107.444,18	107.444,18
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	92.988,39	92.988,39
E3104	Restituzione fondi economici	0,00	1.339,77	1.339,77
E3105	Riscossioni IVA	0,00	102.171,10	102.171,10
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	0,00	123.800,95	123.800,95
E3201	Fitti attivi	0,00	322,95	322,95
E3202	Interessi attivi	0,00	15,45	15,45
E3204	Altri proventi	0,00	11.574,10	11.574,10
E5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	0,00	33.311.390,24	33.311.390,24
E5119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	0,00	178.461,70	178.461,70
E6500	Altre operazioni finanziarie	0,00	8.400,49	8.400,49

U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	60.277.080,20	0,00	-60.277.080,20
U1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	5.955,14	0,00	-5.955,14
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	7.812.139,90	0,00	-7.812.139,90
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.843.053,72	0,00	-2.843.053,72
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	17.054.415,43	0,00	-17.054.415,43
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	2.320.990,93	0,00	-2.320.990,93
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	29.353.760,85	0,00	-29.353.760,85
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	4.777,29	0,00	-4.777,29
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	4.125.486,76	0,00	-4.125.486,76
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	151.594,31	0,00	-151.594,31
U2101	Prodotti farmaceutici	54.774.820,12	0,00	-54.774.820,12
U2103	Prodotti dietetici	221.340,56	0,00	-221.340,56
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	486.808,59	0,00	-486.808,59
U2112	Dispositivi medici	12.327.829,35	0,00	-12.327.829,35
U2113	Prodotti chimici	11.349,34	0,00	-11.349,34
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	65.654,40	0,00	-65.654,40
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.335,00	0,00	-38.335,00
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.318,03	0,00	-2.318,03
U2204	Supporti informatici e cancelleria	44.819,08	0,00	-44.819,08
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.297,12	0,00	-6.297,12
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	20.572,42	0,00	-20.572,42
U2298	Altri beni non sanitari	12.572,18	0,00	-12.572,18
U3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	13,50	0,00	-13,50
U3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	461.429,82	0,00	-461.429,82
U3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	253.208,53	0,00	-253.208,53
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	568.679,63	0,00	-568.679,63
U3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	293.241,88	0,00	-293.241,88
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	46.800,00	0,00	-46.800,00
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.796.478,95	0,00	-1.796.478,95
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	1.343,20	0,00	-1.343,20
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	12.905,55	0,00	-12.905,55

U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	96.925,25	0,00	-96.925,25
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	251.368,58	0,00	-251.368,58
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.480.339,48	0,00	-1.480.339,48
U3206	Mensa per degenti	561.235,11	0,00	-561.235,11
U3207	Riscaldamento	702.995,70	0,00	-702.995,70
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	93.268,12	0,00	-93.268,12
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.106.009,64	0,00	-1.106.009,64
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	286.493,58	0,00	-286.493,58
U3211	Assicurazioni	3.615.841,00	0,00	-3.615.841,00
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	745.152,99	0,00	-745.152,99
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	2.813,29	0,00	-2.813,29
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	47.273,50	0,00	-47.273,50
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	609.785,75	0,00	-609.785,75
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.812.939,15	0,00	-2.812.939,15
U3219	Spese legali	146.865,48	0,00	-146.865,48
U3220	Smaltimento rifiuti	368.746,00	0,00	-368.746,00
U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	180.450,07	0,00	-180.450,07
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.008.798,97	0,00	-6.008.798,97
U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	2.730,77	0,00	-2.730,77
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	72.160,07	0,00	-72.160,07
U5201	Noleggi	1.208.537,26	0,00	-1.208.537,26
U5202	Locazioni	196.384,56	0,00	-196.384,56
U5205	Licenze software	76.567,54	0,00	-76.567,54
U5306	Interessi passivi v/fornitori	27.937,34	0,00	-27.937,34
U5308	Altri oneri finanziari	24.593,61	0,00	-24.593,61
U5401	IRAP	7.435.619,61	0,00	-7.435.619,61
U5404	IVA	7.602.147,29	0,00	-7.602.147,29
U5499	Altri tributi	338.420,65	0,00	-338.420,65
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	56.180,69	0,00	-56.180,69
U5504	Commissioni e Comitati	49.894,96	0,00	-49.894,96
U5598	Altri oneri della gestione corrente	10.785,57	0,00	-10.785,57
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	297.988,42	0,00	-297.988,42
U6103	Impianti e macchinari	87.000,92	0,00	-87.000,92
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.526,02	0,00	-18.526,02
U6199	Altri beni materiali	58.129,92	0,00	-58.129,92
U6200	Immobilizzazioni immateriali	405.298,53	0,00	-405.298,53
U7500	Altre operazioni finanziarie	100.284,67	0,00	-100.284,67
		232.582.561,84	311.817.828,02	79.235.266,18

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41, comma 1 del D.L. n° 66 del 24/04/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n° 89 del 23/06/2014, il quale stabilisce che "a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2 del D. lgs n°165/2001, è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante Legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs n° 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.lgs n°33/2013", si attesta quanto segue:

- facendo riferimento al disposto dell'art. 9 del DPCM 22/9/2014 "definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti" e alla Circolare MEF n° 3 del 14/01/2015, di seguito si rappresenta l'elaborazione dell'indicatore annuale dei tempi medi di pagamento dei debiti verso fornitori, relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari, certi, liquidi ed esigibili nel periodo 01/01/2016 -31/12/2016.

La determinazione dell'indicatore è stata realizzata calcolando i **giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura** (60 giorni successivi alla data di protocollo – in quanto il D. Lgs 192/2012 stabilisce che i giorni per definire la scadenza decorrono dalla data di ricevimento delle merci o di prestazione dei servizi, ma qualora tale data non sia certa, si tiene conto della data di ricevimento della fattura e quindi della data di protocollo) e la data di esecuzione dell'ordinativo di pagamento.

Dall'elaborazione emerge che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti risulta pari a **108,43**

La procedura informatizzata AREAS/AMC, in uso presso le Aziende Sanitarie della Regione, al momento non consente l'estrazione dei dati tendo conto della data di effettiva trasmissione degli ordinativi al Tesoriere, pertanto, secondo quanto espressamente indicato dal comma 4 lett. c) del DPCM, sarà cura della AOU di Sassari procedere tempestivamente all'aggiornamento del dato - attraverso la pubblicazione sul sito web istituzionale nella sezione "Trasparenza" - se differente da quanto su indicato, qualora l'attuale sistema informativo contabile consenta di estrarre un report con l'identificazione esatta della data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in Tesoreria.

Inoltre, di seguito si rappresenta il riepilogo dei pagamenti eseguiti verso fornitori, relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture per debiti, certi, liquidi ed esigibili nel periodo 01/01/2016 – 31/12/2016 e l'incatore di tempestività che attesta il ritardo medio di pagamento, ponderato in base all'importo delle fatture, secondo la formula sotto riportata:

Importo fatture pagate *giorni effettivi tra la data di scadenza e la data di pagamento
somma importi pagati anno solare

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2016

<i>Totale Documenti</i>	<i>giorni</i>	<i>Giorni x importi</i>	<i>indice (C/A)</i>
A	B	C	
63.674.173,19	795.558,00	6.904.277.080,73	108,43

Si precisa che il valore dell'indicatore comprende il periodo in cui la somma era insigibile e non liquidabile perchè in attesa di verifiche legate alla definizione delle operazioni propedeutiche alla stessa, quali per es. i collaudi, la regolarizzazione della posizione contributiva e/o fiscale del fornitore, etc., periodo che non è possibile estrapolare dalla procedura e che - evidentemente - peggiora il valore dell'indicatore. Al riguardo, si ritiene necessario sottolineare che il debito diventa esigibile nel momento in cui gli uffici competenti, verificata la regolarità e conformità della fornitura, attestano la liquidazione e quindi autorizzano il pagamento.

Nella tabella che segue si riporta l'andamento dell'indicatore di tempestività nell'anno e i pagamenti effettuati - suddivisi per periodi temporali - nella quale si evidenziano i ritardi nei pagamenti:

<i>PERIODO</i>	<i>SOMMA DI IMPORTI PAGATI NEL PERIODO</i>	<i>INDICATORE DI TEMPESTIVITA'</i>
<i>1° TRIM. 2016</i>	<i>8.091.224,52</i>	<i>72,24</i>
<i>2° TRIM 2016</i>	<i>11.224.765,04</i>	<i>78,72</i>
<i>3° TRIM. 2016</i>	<i>11.872.767,27</i>	<i>103,05</i>
<i>4° TRIM. 2016</i>	<i>32.485.416,36</i>	<i>129,09</i>
<i>ANNO 2016</i>	<i>63.674.173,19</i>	<i>108,43</i>

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, con approvazione di apposito regolamento sul ciclo delle fatture passive.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Antonio D'Urso



 **Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari**

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Sede legale in Sassari, Viale San Pietro n.10, Palazzo Bompiani

(Atto Deliberativo n. 241 del 5 Maggio 2017)

P.I. e C.F. 02268260904

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2016

Allegato A 2/4

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio al 31/12/2016, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42” e delle successive disposizioni di attuazione di cui al Decreto del Ministero della Salute n. 30 del 20 marzo 2013, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Contiene tutte le informazioni richieste dal citato 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 esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2016.

1.1 Premessa

L'AOU SS è stata istituita con Deliberazione della Giunta Regionale n. 17/2 del 27 Aprile 2007 ai sensi dell'articolo 1, comma 3, lettera b, e dell'articolo 18 della Legge Regionale n. 10 del 28 Luglio 2006 in esecuzione dell'allora vigente Protocollo d'Intesa sottoscritto dalla Regione e dalle Università degli Studi di Cagliari e di Sassari in data 11 Ottobre 2004.

Così come previsto dalla Legge Regionale citata, l'AOU SS fa parte del Sistema Sanitario Regionale, mediante il quale sono assicurati i livelli essenziali ed uniformi di assistenza sull'intero territorio regionale.

L'AOU SS è, inoltre, l'Azienda di riferimento per le attività assistenziali delle funzioni istituzionali di didattica e di ricerca della Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Sassari.

In relazione a quanto previsto dall'art. 9, comma 1, lettera b della Legge Regionale n. 23/2014 e dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 67/20 del 29 Dicembre 2015, l'AOU SS ha assorbito con decorrenza 01 Gennaio 2016 - attraverso un processo di incorporazione per fusione - il P.O. “SS. Annunziata”, presidio ospedaliero della ex Azienda ASL 1.

Con Legge Regionale del 27 luglio 2016 n. 17 è stato modificato l'assetto istituzionale ed organizzativo del sistema sanitario regionale, al fine di garantire il conseguimento dei livelli essenziali di assistenza in maniera omogenea su tutto il territorio; in tale contesto è stata istituita l'ATS (Azienda per la Tutela della Salute), subentrata nei rapporti attivi e passivi, nel patrimonio e nelle funzioni delle aziende sanitarie locali regionali ed è stata confermata l'autonomia dell'AOU di Sassari (come anche quelle dell'AOU di Cagliari e dell'Azienda ospedaliera G. Brotzu). Con lo stesso provvedimento è stata prevista l'istituzione dell'Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza della Sardegna, AREUS. Infine, con la DGR n. 53/3 del 30 Settembre 2016 la Giunta Regionale, d'intesa con il Rettore dell'Università di Sassari, ha nominato il nuovo Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Sassari per la durata di 5 anni.

1.2 Rapporti con l'Università

I criteri che regolano i rapporti tra Azienda e Università sono improntati al rispetto dei principi di integrazione tra attività assistenziale, formativa e di ricerca, di leale cooperazione, di condivisione delle linee di programmazione che tengano conto delle rispettive *mission*, di sviluppo di adeguati strumenti di collaborazione, funzionali al perseguimento degli obiettivi di qualità, efficienza, efficacia e competitività del servizio sanitario pubblico, di valorizzazione della formazione del personale medico e sanitario e di potenziamento della ricerca biomedica e medico-clinica.

Per garantire ciò, in osservanza degli accordi conclusi tra la Regione Sardegna e l'Università di Sassari ed a garanzia dell'autonomo esercizio delle proprie responsabilità gestionali, l'Azienda conferma la valenza del principio del rispetto dello stato giuridico del personale dei rispettivi ordinamenti, dell'autonomia dell'Università nell'esercizio delle proprie funzioni istituzionali che tenga conto, nel pieno riguardo dei diritti di salute del cittadino, dei compiti assistenziali e dei previsti riconoscimenti economici al personale impegnato, di cui all'art. 6 del D.Lgs 517/99, indipendentemente dallo stato giuridico.

I rapporti tra l'AOU SS e l'Università di Sassari, in relazione allo svolgimento dell'attività assistenziale quale parte integrante dei compiti istituzionali dell'Università di Sassari, sono definiti nello specifico Protocollo di intesa delle Università di Sassari e Cagliari con la Regione Sardegna sottoscritto l'11 agosto 2017, a cui si rimanda.

Quale parte della Rete Ospedaliera Regionale, e in relazione alla sua matrice istituzionale di integrazione con l'Università di Sassari, l'AOU si colloca nel contesto istituzionale, sociale ed economico in cui opera, come sistema "aperto" che, attraverso un processo di continua dialettica e revisione nella logica del *top down* condiviso, orienta la programmazione strategica ed operativa della propria attività, così come le azioni dei propri operatori sulla base di 10 Valori Fondanti:

1. Passione e responsabilità
2. Consapevolezza
3. Tutela del bene comune
4. Appartenenza e lealtà
5. Fiducia, equità e trasparenza
6. Ascolto e apertura
7. Evoluzione e flessibilità
8. Centralità della persona
9. Assenza dolore
10. Partecipazione allargata.

2. Generalità sul territorio, popolazione assistita e organizzazione dell'Azienda

2.1 Contesto Socio Demografico

La distribuzione demografica nel territorio regionale si caratterizza dalla presenza di due poli metropolitani (uno in area nord ed uno in area sud); cinque medie comunità locali aggregate in aree omogenee; una piccola comunità dislocata in un'area geograficamente isolata. Le aree metropolitane sono: Cagliari, con circa 500.000 abitanti e Sassari, con circa 320.000 abitanti. Le medie comunità locali sono: Gallura, Nuorese, Oristanese, Sardegna centro-meridionale (Medio campidano, Marmilla e Trexenta) e Sulcis-Iglesiente, con popolazioni comprese tra i 150.000 e i 170.000 abitanti. Infine l'Ogliastra, comunità di 58.000 abitanti. La particolare conformazione del territorio, la distribuzione della popolazione ed il progressivo spopolamento delle aree rurali e montane ha generato, in certe zone territoriali, alcune condizioni critiche, acute da difficoltà in termini di viabilità.

L'ambito territoriale di riferimento, che coinvolge sia l'AOU di Sassari che la ASL 1, riguarda la parte Nord Ovest (Sassari) con una superficie complessiva di circa 4.286 Km² e una popolazione complessiva di 335.097 (residenti al 01 gennaio 2014) di cui 163.364 maschi e 171.733 femmine.

Come detto, l'ambito territoriale di riferimento della AOU risulta più ampio per diverse tipologie di attività.

Distribuzione PL Sassari *			
ASL di residenza	PL	Popolazione 2016	PL X 1000 ab.
Sassari	1.307	334.103**	3.90

** Fonte: Geo Demo Istat 01.01.2016

Tasso di ospedalizzazione Sardegna 2014 per territorio ASL Sassari *							
ASL di residenza	N DO	N Diurno	Totale	Tasso H DO	Tasso H Diurno	Tasso H Totale	% diurno
Sassari	41.342	11.762	53.104	123	35	158	22

* Fonte, RAS Delib. G.R. n. 6/15 del 2.2.2016 "Riorganizzazione della rete ospedaliera".

L'età della popolazione residente è in continuo aumento, grazie al miglioramento delle condizioni di salute, a causa dell'abbassamento del tasso di natalità e del progressivo spopolamento. I dati attestano che la maggior parte dei sardi, maschi e femmine, ha un'età compresa tra i 15 e i 44 anni (619.112); seguono i soggetti con un'età compresa tra i 45 e i 64 anni (483.17) e gli over 65 (338.186) che, statisticamente, necessitano e necessiteranno di maggiori cure sanitarie.

Ciò determina un aumento della richiesta di servizi sanitari da parte della popolazione e la conseguente necessaria adozione di attività di razionalizzazione e recupero di efficienza nell'offerta dei servizi sanitari, data anche la grave carenza di risorse finanziarie.

Il rapporto di mascolinità complessivo è pari a 0,96 (96 maschi ogni 100 femmine) ma si modifica se osservato all'interno di specifiche classi di età; infatti, diminuisce considerando la popolazione anziana (0,77), indicazione di una maggior prevalenza del sesso femminile, a partire dai 65 anni.

La distribuzione nei territori coincidenti con quelli delle otto ASL è fortemente disomogenea, con le aree più popolate al sud ed al nord (Cagliari e Sassari), rispettivamente col 33,6% e 20,1% della popolazione, tre territori pressoché equivalenti (Olbia -Tempio, Nuoro e Oristano) con circa il 10% della popolazione ciascuno ed un'area particolarmente piccola (Ogliastra), col 3,5%. Non vi sono particolari differenze nella distribuzione M/F. *Fonte: "Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del Servizio Sanitario Regionale" approvato con Delibera n. 63/24 del 15.12.2015.*

2.2 Modello organizzativo

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari anche per l'anno 2016 non ha potuto contare su un formale modello organizzativo "definitivo" in quanto priva di atto aziendale.

Con Delibera del Direttore Generale n. 35 del 26/01/2017 avente ad oggetto: "*Ricognizione dell'assetto organizzativo provvisorio dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari nelle more dell'adozione dell'atto aziendale*" si è preso atto della ricognizione dell'assetto organizzativo provvisorio dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari, la cui situazione (così come risulta dall'elenco prodotto e debitamente sottoscritto dal Responsabile del Servizio Risorse Umane) è rappresentata sinteticamente come segue:

TIPO	TIPOLOGIA COMPLESSITA'	N°
<i>Sanitaria</i>	Unità Operativa Complessa	53
<i>Sanitaria</i>	Unità Operativa Semplice Dipartimentale	9
<i>Sanitaria</i>	Unità Operativa Semplice	8
<i>Non Sanitaria</i>	Unità Operativa Complessa	11
<i>Non Sanitaria</i>	Unità Operativa Semplice Dipartimentale	2
<i>Non Sanitaria</i>	Unità Operativa Semplice	2
	TOTALE	85

Successivamente, con l'adozione dell'atto aziendale attraverso i rispettivi atti Deliberazione n. 473 del 11/08/2017 avente ad oggetto: "Adozione Atto Aziendale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari", successiva Deliberazione n. 556 del 10/10/2017 avente ad oggetto "Adozione dell'atto aziendale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari aggiornato ai sensi della DGR RAS n. 42/3 del 11.09.2017" e Deliberazione n. 565 del 17 ottobre 2017, avente ad oggetto "Presenza d'Atto della Determinazione del Direttore Generale della sanità della Regione Autonoma della Sardegna n. 1050 del 13.10.2017 Atto aziendale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari. Verifica di conformità definitiva", si è conclusa la procedura di razionalizzazione dell'assetto organizzativo dell'AOU mediante l'adozione del seguente organigramma:

Sono stati inoltre individuati i seguenti Dipartimenti di Assistenza Integrata (D.A.I.):



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI



I Dipartimenti di Assistenza Integrata (D.A.I.)

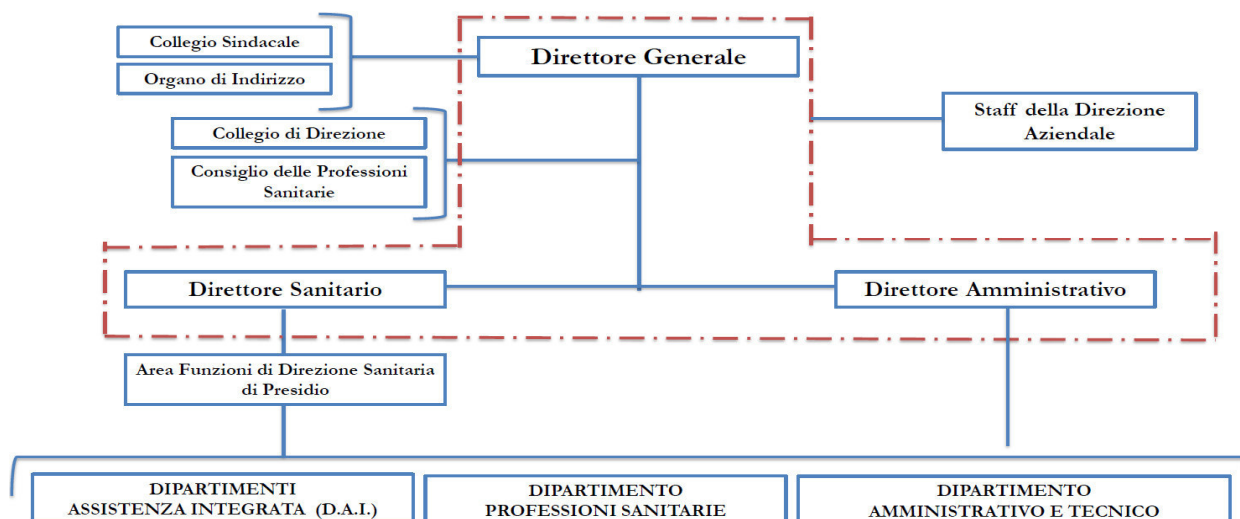
1. Dipartimento Emergenza Urgenza.
2. Dipartimento Medico.
3. Dipartimento Specialità Mediche e della Riabilitazione.
4. Dipartimento Chirurgico.
5. Dipartimento Cardio Toraco Vascolare.
6. Dipartimento Neuroscienze - Testa Collo.
7. Dipartimento Oncoematologico.
8. Dipartimento Tutela Salute Donna Bambino.
9. Dipartimento Tutela Fragilità.
10. Dipartimento Farmaco e Diagnostica.



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI



Assetto Organizzativo



2.3 Il Personale

Il numero complessivo delle unità di personale, secondo la rilevazione effettuata dal Servizio Risorse Umane al 31/12/16 è rappresentato nella seguente tabella riepilogativa:

RUOLO	Dati al 31/12/2016						Tot Personale
	TI	TD	COMANDO	UNISS	INTERINALI	ART.15 SEPTIES	
DIRIGENZA - RUOLO AMMINISTRATIVO	2					1	3
COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	140	21	1	30			192
DIRIGENZA - RUOLO PROFESSIONALE	1	-					1
COMPARTO - RUOLO SANITARIO	1.175	170	2	19	16		1.382
DIRIGENZA - RUOLO SANITARIO MEDICO	473	65	3	72			613
DIRIGENZA - RUOLO SANIT. NON MEDICO	38	11		8			57
COMPARTO - RUOLO TECNICO	291	40		11	16		358
DIRIGENZA - RUOLO TECNICO	4	-					4
TOTALI	2.124	307	6	140	32	1	2.610

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi - Assistenza ospedaliera

3.1 Stato dell'arte

Secondo quanto disposto nella Delibera Ras n. 6/15 del 02.02.2016 avente ad oggetto: “Proposta di ridefinizione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna”, al fine di garantire una efficace organizzazione della rete ospedaliera, presso l'area metropolitana di Sassari è stato identificato il Presidio ospedaliero della Azienda Ospedaliero Universitaria, composto dallo stabilimento “Cliniche di San Pietro” (già AOU) e dallo stabilimento SS. Annunziata (ex Asl1). Lo stesso è da considerarsi sede di DEA di secondo livello.

In data 01.01.2016 il Presidio ospedaliero SS Annunziata è stato incorporato in AOU.

Nel corso dell'anno 2016 sono state avviate e/o completate le seguenti istanze di accreditamento:

1. **REPARTO DETENUTI:** E' stata inoltrata domanda di autorizzazione ed accreditamento in data 21 luglio 2016. Sono stati richiesti adempimenti da parte della RAS, ma l'iter è ancora aperto per problematiche di tipo strutturale e logistico – organizzativo particolarmente complesse e tuttora all'attenzione della Direzione Strategica della AOU.
2. **RISONANZA MAGNETICA:** l'attività di RM afferente alla Radiologia del SS Annunziata aveva già un accreditamento temporaneo per 12 mesi con scadenza al 17/11/2016. Entro tale termine è stata inviata richiesta di proroga. Il procedimento si è concluso nel 2017.
3. **SALE OPERATORIE 6/7 E RECOVERY ROOM:** I lavori delle 2 sale operatorie 6-7 e della “Recovery Room” del blocco operatorio del SS. Annunziata sono terminati nel 2012, ma le sale non erano in funzione per problematiche strutturali che richiedevano ulteriori adeguamenti alle normative vigenti e dunque un finanziamento Regionale, concesso negli ultimi mesi del 2016. E' stata inoltrata domanda di autorizzazione-accreditamento in data 20/12/2016, si è tenuto l'audit di verifica nel Giugno scorso, ed il procedimento è ancora in corso.

4. **ALA SUD:** Il padiglione Ala Sud è stato autorizzato all'esercizio e accreditato temporaneamente per 6 mesi nel 2012 e successivamente accreditato temporaneamente per 12 mesi nel 2014 con Determina n° 527 del 21/05/2014. E' stata richiesta proroga di Accreditamento temporaneo nel 2015, concessa con Determina n° 967 del 21.09.2015 per ulteriori 12 mesi. Dopo l'incorporazione l'AOU ha presentato richiesta di proroga il 21/07/2016 e tutte le UU.OO. sono state ulteriormente accreditate temporaneamente per altri 12 mesi con Determina n° 1155/2016 del 12 ottobre 2016. E' stata inoltre inviata richiesta di accreditamento definitivo nel 2017.
5. **AFERESI TERAPEUTICA:** Tale attività, prerogativa della UU.OO. di Nefrologia e Dialisi e dunque già accreditata con l'Accreditamento del Padiglione Ala Sud dove è sita l'UU.OO., ha richiesto nel dicembre 2015 un trasferimento nei locali destinati alla degenza post trapianto (attività sospesa dal Ministero della Salute) sempre presenti all'interno del reparto di degenza. L'iter procedurale di estensione di Autorizzazione e Accreditamento di tale attività nei nuovi locali si è conclusa con Determina di Accreditamento temporaneo di 12 mesi n°1543 del 01/12/2016.
6. **INIZIO ITER DI ACCREDITAMENTO PER OBI:** Tutte le UU.OO. site nel Padiglione Ala Sud sono accreditate temporaneamente, fatta eccezione per la SS di OBI che è autorizzata all'esercizio ma non accreditata, in quanto la struttura è stata istituita successivamente al precedente provvedimento di accreditamento del padiglione Ala Sud. Nel corso del 2016 è iniziato l'iter di Accreditamento di tale struttura, da ricomprendere nella successiva richiesta di Accreditamento complessivo del Padiglione Ala Sud. Nella nuova richiesta di Accreditamento per il Padiglione Ala Sud inviata ad agosto 2017 è stata inclusa anche la SS di OBI e l'esame dell'istanza è tuttora in corso.
7. **SS. ANNUNZIATA – PALAZZO ROSA**
 - a. **CENTRO TRASFUSIONALE:** Il CT è stato accreditato temporaneamente per 24 mesi con determina n°680 del 30 giugno 2015. E' stato pianificato dal Nucleo Tecnico di Verifica Regionale un Audit organizzativo in data 30.03.2016 su richiesta Aziendale per la rimodulazione dell'attività. Il procedimento si è concluso con Determinazione n° 547 del 31/05/2016.
 - b. **LABORATORIO ANALISI:** è stato avviato l'iter per l'accREDITamento e sono stati convocati i professionisti/servizi coinvolti, in attesa dell'acquisizione dei locali, così da poter procedere agli adeguamenti strutturali necessari.
8. **PLESSO CLINICHE SAN PIETRO-NEURORADIOLOGIA**
 - a. **TC SIMULATORE.** E' stata predisposta e inoltrata domanda di AccREDITamento Istituzionale in data 13.06.2016. L'attività è stata accreditata temporaneamente per 12 mesi con Determina n° 73 del 01.02.2017.
 - b. **BRACHITERAPIA:** E' stata concessa l'autorizzazione all'esercizio provvisorio per 12 mesi con Determina n° 116 del 22/02/2016.
9. **PLESSO CLINICHE SAN PIETRO - PALAZZO CLEMENTE**
 - a. **ANGIOGRAFO:** E' stata predisposta e inviata la domanda di AccREDITamento istituzionale per la sezione di Angiografia in data 12/08/2016. E' stato concesso l'accREDITamento temporaneo per 12 mesi con determina n° 59 del 27.01.2017.
10. **PLESSO CLINICHE SAN PIETRO - PALAZZO M. INFETTIVE**
 - a. **AMBULATORI DI ENDOSCOPIA:** L'attività era stata precedentemente accreditata temporaneamente per 12 mesi con Determinazione n° 3 del 04/01/2016 e scadenza il 4/11/2016. E' stata predisposta e inviata la richiesta di proroga in data 20/12/2016, non accettata per decorrenza dei termini. In seguito è stata ripresentata una nuova domanda, che risulta essere ancora in fase di definizione.

Il numero dei posti letto aziendali è il seguente:

Riepilogo Posti Letto		
Tipo PL	ORD	DH/DS
Plesso SS Annunziata	350	
Plesso Cliniche Universitarie	438	76
TOTALE PL ORD_PL DH	788	76
TOTALE POSTI LETTO	864	

Fonte dato HSP12/2017

I dati relativi ai posti letto sono coerenti con quelli riportati nel modello HSP12/2017.

3.2 Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi

In riferimento alla razionalizzazione finalizzata alla riorganizzazione delle strutture, nella tabella seguente si evidenziano le principali azioni svolte nell'anno 2016.

Servizio	Azioni obiettivi			Raggiunto SI/NO
Centro Unico di Endoscopia	Trasferimento dell'attività di Endoscopia della Clinica Medica al Centro di endoscopia di I livello			SI
Breast Unit	Prosecuzione iter di lavoro con gruppo dedicato per conclusione progetto Breast Unit			SI
Unità Operativa	Ubicazione	Obiettivo	Azioni	Raggiunto SI/NO
Andrologia	2° Stecca	Accorpamento all'UO di Urologia	Avvio del percorso paziente, della razionalizzazione organizzazione personale (guardie, turnistica comparto)	SI
Psicologia Ospedaliera		Unificazione degli psicologi in un' unica struttura	Disposizione unificazione attività di psicologia nella SC di psicologia ospedaliera	SI
Oncologia	Palazzo Medicine	Unificazione dell'attività oncologica	Unificazione dell'attività di oncologia con incorporazione del Day Hospital oncologico nella SC di oncologia del SS Annunziata. Razionalizzazione dell'organizzazione del personale (guardie, turnistica comparto), condivisione protocolli.	SI
Laboratori	Laboratorio palazzo clemente	Accorpamento in laboratorio generale	Trasferimento personale e attività del laboratorio verso il laboratorio centrale con razionalizzazione ed efficientamento attività di laboratorio, della razionalizzazione acquisti, risparmi sui costi del personale	SI
Laboratori	Laboratorio neurologia	Accorpamento in laboratorio generale	Trasferimento personale e attività del laboratorio verso il laboratorio centrale con razionalizzazione ed efficientamento attività di laboratorio, razionalizzazione acquisti, risparmi sui costi del personale	SI
Laboratori	Laboratorio medicina nucleare	Accorpamento in laboratorio generale	Avvio del percorso per la razionalizzazione ed efficientamento attività di laboratorio, razionalizzazione acquisti, risparmi sui costi del personale	SI
Centro Epatologia	Ambulatori di epatologia di diverse UUOO, dei due plessi ospedalieri	Creazione di un Centro di riferimento di Epatologia	Avvio di un centro unico per le prestazioni di riferimento	Work in progress

In riferimento al grado di raggiungimento degli obiettivi per l'anno 2016 si evidenzia quanto segue:

La DGR RAS n. 67/30 del 29.12.2015, con la quale è stata prevista la proroga dell'incarico dei Commissari Straordinari, ha aggiornato gli obiettivi di mandato previsti per l'anno 2015 con D.G.R. n. 1/14 del 13 gennaio 2015. La stessa, per l'anno 2016, ha assegnato ai Commissari l'obiettivo di porre in essere le azioni gestionali ed organizzative previste nel Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale, approvato con la deliberazione n. 63/24 del 15 dicembre 2015 (Piano di rientro anni 2016 - 2018), nel rispetto delle indicazioni e dei tempi definiti per singola Azienda Sanitaria dal Comitato permanente di cui alla DGR n. 38/27 del 30 settembre 2014, con particolare riguardo alle azioni di efficientamento ritenute di maggiore impatto per l'anno 2016.

La DGR RAS n. 53/3 del 30.09.2016 ha invece individuato, per l'anno 2016, gli obiettivi assegnati ai Direttori Generali. In quest'ultima, tra gli altri obiettivi di carattere operativo (predisposizione del bilancio di previsione e ricalcolo dei fondi contrattuali) viene sostanzialmente ribadita la necessità di dare attuazione al piano di riorganizzazione e riqualificazione di cui sopra, mediante il rispetto del target dei costi di produzione del Bilancio 2016.

In riferimento alle risultanze degli obiettivi assegnati, sia per il periodo di mandato commissariale che per la situazione riscontrata in fase di insediamento della nuova direzione (ultimi tre mesi dell'anno 2016), si evidenzia che sono state rilevate forti criticità riferite alla difficilissima situazione di contesto nella quale si è operato.

In particolare, il tessuto organizzativo e gestionale si è rivelato carente e non adeguato al nuovo assetto organizzativo, praticamente raddoppiato rispetto alla ex AOU (ante accorpamento), aggravato sia dal mancato transito del necessario personale di supporto dalla ex ASL 1, che dalle condizioni strutturali e logistiche dei plessi ospedalieri (parcellizzati in diversi stabili vetusti, e con un parco tecnologico datato).

In riferimento alle criticità sopra rilevate si evidenzia che sono state attribuite alla AOU di Sassari risorse finanziarie dedicate; in particolare, con la Delibera CIPE n. 25/2016 e n.26/2016 del 10/08/2016 è stata attribuita una somma pari a € 100.000.000,00, mentre con DGR 52/37 del 22.11.2017 sono state attribuite ulteriori risorse assegnate per la messa a norma e l'antincendio.

Con Determinazione RAS n.709 del 12.08.2017 sono state impegnate a favore delle Aziende Ospedaliere Universitarie di Cagliari e di Sassari le risorse finanziarie di cui alle convenzioni rep. 4 del 22.06.2017 e n. 5 del 10.07.2017 ed è stata disposta la liquidazione e il relativo pagamento dell'acconto di 10 milioni di euro, permettendo l'attivazione del processo di acquisizione degli investimenti necessari all'adeguamento strutturale e tecnologico auspicato.

La Trasparenza e l'Anticorruzione

Considerata la necessità di effettuare un costante aggiornamento del Piano per la Prevenzione della Corruzione, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione (di seguito RPC) ha provveduto a rielaborarlo e ad apportare le modifiche ed i miglioramenti opportuni, secondo le indicazioni del Piano Nazionale Anticorruzione 2016 (approvato con Delibera ANAC n. 831 del 3 agosto 2016). Con Delibera n. 321 del 4 agosto 2015 è stato adottato il "Piano per la Prevenzione della Corruzione triennio 2015/2017". Si è pertanto provveduto all'aggiornamento dello stesso e con Delibera n. 17 del 27 gennaio 2016 è stato successivamente approvato il "Piano per la prevenzione della corruzione triennio 2016/2018".

L'AOU di Sassari nell'anno 2016 tramite il RPC ha inoltre svolto le seguenti attività:

- ha provveduto costantemente all'aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente" contenuta nel sito internet aziendale ed alla conseguente attuazione degli adempimenti in materia di trasparenza, così come previsti dal D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 e dal D.Lgs. n. 97 del 25 maggio 2016, inseriti nella sezione II del "Piano aziendale per la prevenzione della corruzione triennio 2017/2019" approvato con Delibera n. 29 del 26/01/2017. A seguito di tale attività, il giorno 24/01/2016 il Dipartimento della Funzione Pubblica ha effettuato un controllo sul sito web di questa Azienda tramite lo strumento "Bussola della Trasparenza", dal quale risulta che è stato raggiunto il 100% del punteggio assegnato, avendo soddisfatto 67 indicatori su 67.

In data 01/02/2016 il Nucleo di Valutazione, a seguito di attento controllo, ha rilasciato l'attestato dichiarante la veridicità e l'attendibilità di quanto pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" ai sensi dell'art. 14 c. 4, lett. g del D.Lgs. n. 150/2009 e delle delibere ANAC n. 50/2013

e n. 148/2014. La valutazione è stata pubblicata sul sito internet aziendale nella sezione “Amministrazione Trasparente”, alla voce “attestazioni OIV o struttura analoga”.

- in collaborazione con il Servizio Risorse Umane, il RPC ha predisposto il Codice di Comportamento, adottato con atto deliberativo n. 504 del 24/12/2015, rendendolo operativo fin dai primi giorni dell’anno 2016;
- ha organizzato e realizzato, in collaborazione con il Servizio Formazione Aziendale, nei giorni 21 e 22 marzo 2016, n. 2 giornate formative in tema di “Anticorruzione e Trasparenza nelle Aziende Sanitarie Locali” rivolte ai Dirigenti, ai Referenti ed ai Collaboratori della Direzione Aziendale. All’attività formativa hanno partecipato n. 64 dipendenti;
- in ottemperanza alla richiesta Agenas prot. n. 1053 del 03.02.2016 ed alla nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza sociale della RAS prot. n. 6178 del 29/02/2016, il RPC ha provveduto alla compilazione e all’invio dell’elenco contenente i dati e gli indirizzi email di n. 694 professionisti aziendali necessario per l’attivazione dell’applicativo on-line della dichiarazione pubblica di interessi da parte dei professionisti del Servizio Sanitario;
- ha redatto entro i termini di legge, ai sensi dell’art. 1, c. 32 della L. 190/2012, in collaborazione con i Servizi Provveditorato Economato e Patrimonio, Tecnico e Sistemi Informativi, il file inerente il dataset appalti per l’anno 2016. Il file (in formato sia PDF che XML) è stato pubblicato sul sito aziendale nella sezione “Amministrazione Trasparente” e l’URL di pubblicazione è stato trasmesso all’ANAC a mezzo PEC il giorno 09/02/2017.

Alla luce di quanto sopra, si dà atto che gli obiettivi prefissati in materia di trasparenza e anticorruzione sono stati pienamente raggiunti.

Il nuovo ospedale e gli interventi strutturali

A seguito dell’incorporazione del P.O. SS. Annunziata, a far data dal 1° gennaio 2016, si sono acuite le già gravi problematiche esistenti negli edifici delle ex “Cliniche S. Pietro”. Infatti, se questi ultimi sono caratterizzati da una grave situazione di obsolescenza, in considerazione dei tempi di costruzione (Palazzo delle Medicine costruito nel 1939, Palazzo della Neuro Radiologia e Palazzo Clemente costruiti alla fine degli anni ’60, Palazzo Materno Infantile ultimato nel ’59), gli edifici del P.O. SS. Annunziata acquisiti risultano anch’essi obsoleti per almeno il 70% della superficie, considerato che una buona parte del P.O. (ad eccezione dell’”Ala Sud”, realizzata nel 2014) risulta essere allocato in edifici costruiti da oltre 50 anni. Sugli stessi gravano inoltre una serie di problemi legati all’incompleta realizzazione e all’obsolescenza degli impianti (es. “Edifici delle Chirurgie”, realizzati alla fine degli anni ’90).

Nell’attuale complesso clinico-ospedaliero aziendale, solo il Palazzo delle Malattie Infettive, l’Ala Sud del SS. Annunziata e gli edifici di Igiene e Anatomia Patologica possono essere considerati nel complesso adeguati anche dal punto di vista del comfort alberghiero, oltre che della sicurezza, in quanto di recente costruzione/ristrutturazione.

Le gravi problematiche di carattere edile ed impiantistico presenti negli altri edifici si ripercuotono sulla sicurezza generale: a ciò si aggiunge la mancanza dei finanziamenti necessari alla realizzazione degli interventi di adeguamento e ammodernamento richiesti dall’evoluzione normativa e delle attività sanitarie.

Per alcuni edifici (ad esempio il Palazzo Materno infantile e gli Edifici delle Chirurgie) e per alcuni dei reparti a più alta specializzazione chirurgica ospitati nella parte vecchia del P.O. SS Annunziata, come per il pronto soccorso, la rianimazione, ecc., la soluzione di questa problematica dovrebbe trovare attuazione in pochi anni, essendo stata aggiudicata la gara per la progettazione esecutiva, la realizzazione dell’ampliamento e la ristrutturazione del complesso ospedaliero aziendale, grazie al finanziamento di € 95.000.000,00 già assegnato su fondi FSC 2013-2017: questo primo intervento prevede la realizzazione del nuovo “Materno Infantile” (che consentirà di abbandonare il vecchio e fatiscente attuale padiglione costruito nel 1959), la ristrutturazione e il completamento degli “edifici delle chirurgie” (per concentrarvi le degenze e le attività chirurgiche), il nuovo pronto soccorso, le terapie intensive e sub-intensive, ecc. anche in parte ospitate negli edifici del “vecchio” P.O. SS Annunziata, superando in tal modo le gravi problematiche citate.

L’intervento finanziato e già aggiudicato, che dovrebbe essere completato nell’arco di meno di cinque anni, prevede anche la realizzazione di un edificio di ingresso e ambulatori e un corpo “Main Street” che fungerà da cerniera e collegamento degli edifici delle chirurgie con il nuovo corpo ingresso-ambulatori.

È inoltre in via di definizione, da parte della Regione Sardegna, la pratica per l'attribuzione di un ulteriore finanziamento di € 100.000.000,00 su fondi FSC 2017-2020 che consentirà di realizzare un ulteriore ampliamento dell'edificio ospedaliero aziendale, nel quale troveranno collocazione le diagnostiche radiologiche, le radioterapie, le specialità diverse della medicina interna, ecc. che attualmente sono collocate in vecchi edifici sia del complesso delle ex cliniche universitarie che del P.O. SS Annunziata. Una quota di questo finanziamento sarà anche impiegata per l'acquisizione urgente di tecnologie sanitarie e per anticipare alcuni lavori di ammodernamento non rimandabili.

La conclusione dei lavori del primo e del secondo intervento di ampliamento/adequamento del complesso ospedaliero, renderà disponibile alla collettività un presidio ospedaliero più compatto dell'attuale, certamente più moderno e sicuro, con un più alto standard alberghiero e degli spazi sanitari, diagnostici e formativi universitari, superando le ormai croniche gravi carenze di cui soffre l'attuale complesso ospedaliero aziendale.

Nel più breve periodo dovrebbero anche essere eseguiti alcuni altri interventi di ammodernamento e adeguamento edile ed impiantistico che non possono attendere la realizzazione dei lavori generali precedentemente indicati, perché le problematiche da risolvere sono urgenti per consentire l'esercizio di alcune attività sanitarie.

Per quanto riguarda la situazione degli uffici direzionali, considerato che a seguito dei primi trasferimenti effettuati nel 2016 una parte di essi risulta ancora ubicata negli appartamenti in locazione di Via Coppino 26, si prevede di ridurre ulteriormente le locazioni in essere, attraverso l'utilizzo di spazi in uso all'ATS Sardegna situati nella palazzina di Via Monte Grappa 82 ("Palazzo Rosa"), appena gli stessi si renderanno disponibili.

Si intende inoltre procedere, attraverso l'eventuale reperimento di nuovi finanziamenti, alla ristrutturazione del piano primo della palazzina della Neuro Radiologia in Viale S. Pietro 10, ovvero all'utilizzo di ulteriori spazi resi disponibili a seguito degli altri interventi di ristrutturazione indicati nel presente atto.

Le attrezzature sanitarie e gli altri investimenti

In relazione agli investimenti in apparecchiature elettromedicali, così come proposti nella programmazione triennale, si comunica che, ai fini del mantenimento di un livello minimo assistenziale e onde evitare interruzioni di servizio

sono state previste a partire dal 2017 nuove modalità per l'acquisizione delle tecnologie, in base alle esigenze e relative richieste manifestate dalle varie UU.OO. La valutazione delle esigenze viene effettuata da un'apposita Commissione, costituita con rappresentanti del Servizio Tecnico, dell'Ingegneria Clinica, del Servizio Bilancio, dell'ICT, della Direzione Amministrativa e dell'Area Sanitaria. Ai fini del finanziamento è stata individuata una quota dei Fondi FSC 2017/2020, Fondi assegnati all'azienda per il secondo ampliamento dell'ospedale.

Questi investimenti si rendono necessari ai fini di un ammodernamento delle apparecchiature, ad esclusione di quelle acquistate con Fondi europei POR – FSER 2003/2007, le quali risultano obsolete e necessitano di interventi di manutenzione straordinaria costanti che rallentano l'attività assistenziale.

L'accorpamento del P.O. "SS Annunziata", con la relativa obsolescenza dei locali e delle apparecchiature, ha reso indispensabile l'incremento delle risorse necessarie agli interventi di adeguamento edile, impiantistico e delle tecnologie sanitarie.

Attraverso le modalità in corso di attivazione, come sopra descritte, si prevede di avviare un programma di ammodernamento che consenta di recuperare, almeno parzialmente, i ritardi accumulati nell'acquisizione in primis delle tecnologie e attrezzature indispensabili più urgenti. Certamente i finanziamenti finora ricevuti e l'eventuale reperimento di nuovi, come i fondi FSC 2017-2020, risultano comunque insufficienti per consentire un adeguato ed efficace intervento di ammodernamento tecnologico indispensabile per un DEA di II Livello.

Gli investimenti in tecnologie dell'informazione della comunicazione e della protezione dati.

Nel corso del 2015, durante gli interventi preliminari all'incorporazione del P.O. "SS. Annunziata", non è stato possibile operare alcuna azione di riordino delle infrastrutture di rete, a causa della indisponibilità di risorse, pertanto al momento dell'incorporazione e successivamente al 01/01/2016, la condizione delle infrastrutture di

rete era esattamente quella pre incorporazione: la Rete AOU era ancora come parte della rete di Ateneo - sotto il controllo del servizio reti dell'Università - e la Rete del P.O. SS Annunziata continuava a esser parte della rete LAN della ASL1, sotto controllo del servizio sistemi informativi di quell'Azienda.

Inoltre, il nuovo Datacenter della AOU carente di una serie di interventi per la messa in sicurezza del suo impianto elettrico ed i sistemi server aziendali ospitati in un locale adibito a sala CED nel seminterrato del Palazzo Clemente in condizioni critiche, contribuivano a rendere insufficienti quei fattori fondamentali per l'integrità, la sicurezza, la continuità operativa dei sistemi (continuità elettrica, climatizzazione, allagamenti, antincendio, controllo accessi e antintrusione).

Le condizioni problematiche delle infrastrutture di rete, del Datacenter e della sicurezza informatica, hanno costituito nel corso del 2016 i principali fattori di criticità per la gestione e lo sviluppo dei Sistemi Informativi aziendali, condizionando pesantemente le operazioni di integrazione del P.O. SS. Annunziata, dal livello delle infrastrutture di Rete fino all'allineamento e convergenza dei sistemi dipartimentali (Diagnostica per Immagini, Diagnostica di Laboratorio, Anatomia Patologica, ecc...).

Nel corso del 2016 il servizio Sistemi Informativi non ha beneficiato di alcun finanziamento a valere sul piano degli investimenti, pertanto non si è potuto procedere ad un intervento organico per tutte le azioni necessarie alla realizzazione della ristrutturazione e la messa in sicurezza degli impianti di rete, per la loro integrazione sull'intero perimetro aziendale e per la convergenza di tutti i sistemi dipartimentali.

In tale circostanza, nel corso dell'anno, per far fronte ad una serie di interventi prioritari, volti allo sviluppo e alla manutenzione straordinaria e derivanti dall'esigenza di integrare le strutture del SS Annunziata di recentissima incorporazione nel perimetro aziendale della AOU Sassari, si è proceduto all'impiego delle risorse correnti prevalentemente allocate sui conti destinati alle operazioni di manutenzione.

Nel corso del 2016 buona parte delle predette criticità sulle infrastrutture sono state risolte o avviate a soluzione, creando le condizioni per un aumento dei livelli di affidabilità e sicurezza degli impianti e per poter dare avvio alle operazioni di integrazione delle strutture del SS Annunziata all'interno del perimetro della AOU Sassari. In particolare, nel corso del 2016 sono state sviluppate le seguenti azioni di riordino e sviluppo del sistema informatico:

- *Azione 1: Separazione della Rete AOU dalla Rete di Ateneo;*
- *Azione 2: Completamento della parte di impiantistica elettrica presso il nuovo Datacenter;*
- *Azione 3: Attivazione della dorsale in fibra ottica tra vecchio CED e nuovo Datacenter;*
- *Azione 4: Migrazione dal vecchio CED al nuovo Datacenter;*
- *Azione 5: Attivazione del Collegamento Dorsale tra il Data Center e il P.O. SS Annunziata;*
- *Azione 6: Azioni minori sul sistema di telefonia aziendale preordinate all'integrazione con SSA.*

Separazione della Rete AOU dalla Rete di Ateneo

Si precisa che sin dalla sua nascita l'Azienda AOU non ha potuto disporre di una propria Rete LAN, ma si è basata su una porzione della Rete di Ateneo denominata VLAN Medica, organizzata ad uso della Facoltà di medicina.

Tale condizione fino al 2016, seppure in modo promiscuo, ha utilmente risolto il problema dell'infrastruttura, costituendo anche un vincolo alla definizione di una strategia IT Aziendale autonoma e allo sviluppo di un sistema più aderente ai fabbisogni Aziendali. Il problema dell'affrancamento della AOU dalla rete di Ateneo non era più rinviabile di fronte all'integrazione del P.O. "SS. Annunziata" e alla successiva necessità di costruire una Rete LAN unitaria per l'intera Azienda AOU (Ex Cliniche + SS Annunziata).

Nel corso del 2016 è stata progettata e poi realizzata l'operazione di separazione delle Reti della AOU dalla rete di Ateneo. L'intervento è stato condotto di concerto e con il supporto del Servizio Reti dell'Università: si è trattato di una separazione condotta a livello logico, mediante la segmentazione della rete fisica in reti virtuali VLAN, soluzione che mantiene a fattor comune l'infrastruttura fisica; le attività di manutenzione della rete fisica sono in capo alla AOU.

Per la realizzazione del sistema delle VLAN e per il successivo interfacciamento delle medesime con il sistema Rete Telematica Regionale, con il Sistema GARR dell'Università, e con la rete LAN della ASL1 si è reso necessario acquisire un sistema Firewall software, da impiegare come elemento di snodo del traffico, e presidio della sicurezza perimetrale tra la rete LAN Aziendale e tutte le reti esterne a cui l'azienda è interconnessa.

Per il firewall era stato inizialmente ipotizzato di acquisire la stessa tecnologia recentemente acquisita dall'Università (Firewall Palo Alto). Successivamente si è deciso di implementare il firewall con una tecnologia differente e decisamente meno costosa e la scelta è ricaduta sul sistema firewall della Sophos, già fornitore del sistema Antivirus Aziendale.

Avvio del Nuovo Datacenter e migrazione dal vecchio

Il nuovo Data center aziendale è il principale asset del Servizio Sistemi Informativi e costituisce uno degli asset fondamentali dell'Azienda: da esso vengono erogati verso tutte le strutture aziendali tutti i servizi di rete e applicativi a gestione diretta AOU e veicolati quelli a gestione Regionale SISAR. Dalla sua continuità operativa e dalla sua sicurezza dipendono la continuità operativa dei servizi aziendali, nonché la sicurezza dei dati elettronici aziendali. Pertanto il massimo delle risorse nel corso dell'anno 2016 sono state indirizzate per il suo completamento e avviamento.

Nel corso del 2016 sono state sviluppate le seguenti attività finalizzate alla sua messa in esercizio:

- è stata completata tutta la parte di impianto elettrico, con circuiti pienamente ridonati in grado di assicurare continuità elettrica ai sistemi in caso di rottura o guasto di singole componenti;
- è stata realizzata l'attestazione delle dorsali in fibra ottica monomodale dalle vecchie sale CED al nuovo Datacenter, necessarie per raccordare fisicamente il nuovo sito con il resto della rete fisica aziendale;
- è stato attivato il collegamento logico del nuovo Datacenter al resto del Network Aziendale e verso la vecchia sala CED, con dorsali a velocità 10Gb/s, precondizione per procedere al trasferimento in condizioni di sicurezza dei sistemi dalla vecchia sala CED al nuovo Datacenter;
- si è proceduto al trasferimento di tutti i sistemi (oltre 100 server aziendali) e servizi dalla vecchia sala CED al nuovo Datacenter e in questo modo è stato risolto l'annoso problema di continuità operativa che affliggeva il vecchio impianto.

Al termine del 2016, in riferimento al completamento della messa in sicurezza fisica degli impianti risultano incompiuti e pertanto programmati per il 2017 i seguenti interventi:

- la realizzazione del Sistema di Antintrusione e Controllo accessi al Datacenter, per il quale sono comunque state avviate le procedure per la fornitura e posa in opera;
- l'estensione del sistema di Condizionamento di precisione nei locali del Power Center, che ospitano i due gruppi UPS da 100KVA;
- la realizzazione dell'impianto di spegnimento a gas inerte delle sale tecniche;
- la realizzazione dell'impianto di videosorveglianza.

Attivazione del Collegamento Dorsale tra il Data Center e il P.O. SS Annunziata.

Una volta realizzata la separazione della Rete AOU dalla Rete di Ateneo e la messa in esercizio nel nuovo Datacenter, seppure in mancanza delle parti complementari sopra indicate, è stata migliorata di gran lunga la condizione di esercizio dei Sistemi Server, i quali possono ora fare affidamento su una rete elettrica ad alta affidabilità e su un impianto di climatizzazione di precisione, su un perimetro di rete LAN autonomo.

In questo modo sono state create le precondizioni minime per procedere alla migrazione della rete LAN del P.O. "SS Annunziata" dalla rete di ASL1 verso la rete di AOU.

Al termine dell'anno 2016 è stata realizzata, con il supporto tecnico del Servizio Sistemi Informativi della ASL1, l'attivazione del collegamento dorsale tra il Data Center e il P.O. SS Annunziata: i due Datacenter sono stati collegati con un doppio circuito in fibra ottica a velocità 2x10Gb e sono state superate le criticità ed i limiti alla continuità operativa derivanti dal vecchio collegamento basato su ponte ottico con velocità 1Gb.

Azioni sul sistema di telefonia aziendale preordinate all'integrazione con SSA

Un annoso problema della AOU è costituito dalla sua rete telefonica, che al pari della rete dati, è parte della rete telefonica di Ateneo. Per la maggior parte si tratta di una rete telefonica analogica basata su vecchio dopino in rame. Il vantaggio di tale situazione è costituito dalla sua robustezza e affidabilità. Gli svantaggi sono costituiti dalla sua scarsa flessibilità e difficoltà di manutenzione, nonché dall'esaurimento di numeri telefonici in selezione passante, necessari per attivare nuovi punti telefono.

Nel corso del 2016 sono state realizzate alcune azioni minori sul sistema di telefonia aziendale volte allo sviluppo di servizi VoIP, preordinate all'integrazione con SSA. Queste azioni hanno permesso di poter distribuire in

maniera agevole e flessibile i servizi fonia nelle aree di nuova penetrazione del P.O."SS. Annunziata", autonomamente rispetto all'Università e alla ASL1, operando in amministrazione diretta e quindi di superando il problema della dipendenza dall'università e dalla Asl1.

3 L'attività del periodo: assistenza ospedaliera

In attuazione alla L.R. 23/2014 e alla successiva deliberazione 62/20 del 2015, a far data dal 1 gennaio 2016 il P.O. "SS Annunziata" è stato incorporato all'AOU Sassari. A questo proposito, si evidenzia un significativo incremento dei valori di attività assistenziale rispetto all'anno precedente.

L'attività di assistenza ospedaliera della AOU si articola in:

- 1) *Attività di degenza*; 2) *Attività ambulatoriale*; 3) *Attività erogata in regime di urgenza*.

Nelle tabelle seguenti viene indicata l'attività di assistenziale per l'**anno 2015**:

➤ **Attività in regime di ricovero:**

Descrizione	CL. SAN PIETRO 2015*	SS ANNUNZIATA 2015**	TOTALE 2015
Flusso SDO (Schede di Dimissione Ospedaliera)	€ 52.032.218,51	€ 54.597.775,12	€ 106.629.993,63

*Valore rendicontato in RAS

**Valore trasmesso da SSI ex Asl 1

➤ **Attività ambulatoriale:**

Descrizione	CL. SAN PIETRO 2015*	SS ANNUNZIATA 2015**	TOTALE 2015
Flusso SAM (Specialistica Ambulatoriale)	€ 14.040.685,43	€ 11.342.549,34	€ 25.383.234,77

*Valore rendicontato in RAS

**Valore trasmesso da SSI ex Asl 1

➤ **Attività di pronto soccorso:**

Descrizione struttura	Numero Accessi PS 2015	Accessi evoluti in ricovero 2015	% 2015
Pronto soccorso PO SS Annunziata	45.479	9.676	21,28%

Fonte dato_ *Relazione sulla gestione a cura del Commissario Straordinario – Bilancio chiuso al 31/12/2015 (ASL Sassari)*

Si illustra di seguito l'attività assistenziale per l'**anno 2016**:

➤ **Attività in regime di ricovero:**

Tabella 1. Valore Flusso SDO

Flusso SDO (Schede di Dimissione Ospedaliera) anno 2016	Numero	Valore
Ricoveri Ordinari	26.625	€ 92.088.529,52
Ricoveri Day Hospital/Day Surgery	7.020	€ 12.038.570,03
TOTALE	33.645	€ 104.127.099,55

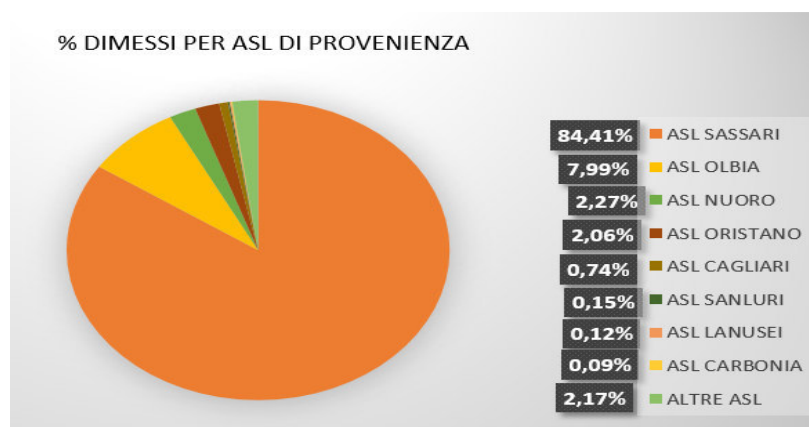
* Valore rendicontato in RAS

Tabella 2. Valore SDO per Regione di residenza

File A anno 2016*	Numero	Valore
Prestazioni Fuori Regione	731	€ 2.103.584,67
Prestazioni RAS	32.914	€ 102.023.514,88
TOTALE	33.645	€ 104.127.099,55

*Valore rendicontato in RAS

La distribuzione dei dimessi tra le Asl regionali trova rappresentazione nel seguente grafico.



➤ **Attività ambulatoriale:**

Tabella 1. Flusso SAM (Specialistica Ambulatoriale)

Flusso Informativo SAM (Specialistica ambulatoriale) anno 2016	Numero	Valore
File C	1.395.813	€ 22.823.404,38

Tabella 2. Valore Flusso SAM per Regione di Residenza

File C anno 2016*	Numero	Valore
Prestazioni Fuori Regione	768	€ 15.443,60
Prestazioni RAS	1.395.045	€ 22.807.960,78
TOTALE	1.395.813	€ 22.823.404,38

* Valore rendicontato in RAS

Nella tabella seguente è riportato il **Flusso SAM (Specialistica Ambulatoriale)** raggruppato per Branca specialistica

PRODUZIONE AMBULATORIALE			
	BRANCA	2016*	
		Q.TA	VALORE
1	Anestesia	1.893	€ 66.425,63
2	Cardiologia	28.407	€ 682.088,42
3	Chirurgia Generale	5.750	€ 109.673,59
4	Chirurgia Plastica	8.968	€ 195.065,76
5	Chirurgia Vascolare - Angiologia	3.321	€ 122.597,26

6	Dermosifilopatia	16.842	€ 262.916,13
7	Medicina Nucleare	8.354	€ 1.441.115,87
8	Radiologia Diagnostica	71.353	€ 4.449.795,22
9	Endocrinologia	21.424	€ 308.823,48
10	Gastroenterologia - Chirurgie e Endoscopia digestiva	9.596	€ 488.230,28
11	Laboratorio Analisi	1.000.401	€ 7.742.476,30
12	Medicina Fisica e Riabilitazione	28.662	€ 252.603,63
13	Nefrologia	14.874	€ 1.786.555,99
14	Neurochirurgia	2.657	€ 34.897,73
15	Neurologia	19.356	€ 350.921,62
16	Oculistica	11.140	€ 1.662.520,76
17	Odontostomatologia - Chirurgia Maxillo Facciale	13.506	€ 254.233,10
18	Oncologia	22.969	€ 290.847,77
19	Ortopedia e Traumatologia	18.771	€ 256.692,16
20	Ostetricia e Ginecologia	14.110	€ 308.731,35
21	Otorinolaringoiatria	14.255	€ 224.685,86
22	Pneumologia	8.102	€ 196.543,59
23	Psichiatria	5.733	€ 77.987,89
24	Radioterapia	11.962	€ 641.643,58
25	Urologia	10.274	€ 236.351,78
26	Altre prestazioni	23.133	€ 378.979,63
TOTALI		1.395.813	€ 22.823.404,38

*Valore rendicontato in RAS

Nella tabella seguente è riportato il **Flusso SAM (Specialistica Ambulatoriale)** raggruppato per tipologia di esenzione.

PRODUZIONE AMBULATORIALE ANNO 2016*				
TIPO ESENZIONE	TICKET	Q.TA	VALORE	%**
MALATTIE CRONICHE	€ 7.899.452,76	422.276	€ 7.899.452,76	43,03%
CIVILI	€ 5.054.816,25	338.175	€ 5.054.816,25	27,54%
CONDIZIONI ECONOMICHE	€ 4.056.481,77	250.921	€ 4.056.481,77	22,10%
MATERNITA'	€ 467.498,90	37.819	€ 467.498,90	2,55%
MALATTIE RARE	€ 454.676,46	36.368	€ 454.676,46	2,48%
DIAGNOSI PRECOCE	€ 225.431,00	7.017	€ 225.431,00	1,23%
LAVORO	€ 85.978,69	7.225	€ 85.978,69	0,47%
SERVIZIO	€ 46.414,51	3.485	€ 46.414,51	0,25%
DETENUTI	€ 41.398,45	1.887	€ 41.398,45	0,23%
PREVENZIONE	€ 7.532,70	484	€ 7.532,70	0,04%
GUERRA	€ 6.504,96	484	€ 6.504,96	0,04%
DONAZIONE	€ 4.657,87	314	€ 4.657,87	0,03%
VITTIME	€ 4.306,44	368	€ 4.306,44	0,02%
EXTRACOMUNITARI	€ 892,78	55	€ 892,78	0,00%
IDONEITA'	€ 747,36	53	€ 747,36	0,00%
LEGGE 210	€ 12,91	1	€ 12,91	0,00%
TOTALE ESENZIONI	€ 18.356.803,81	1.106.932	€ 18.356.803,81	100,000%
NO ESENZIONE	€ 1.761.687,12	288.881	€ 4.466.600,57	19,57%

TOTALE FILE C	€ 20.118.490,93	1.395.813	€ 22.823.404,38	
----------------------	------------------------	------------------	------------------------	--

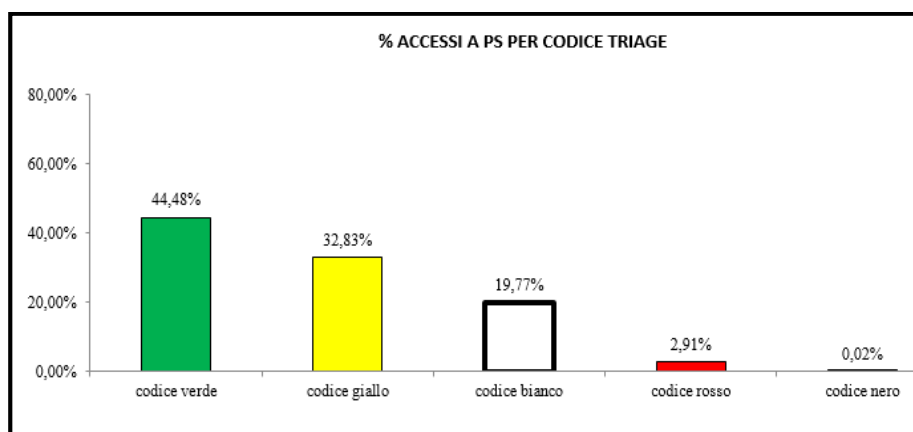
*Valore rendicontato in RAS

**Incidenza % sul totale del valore File C

➤ **Attività di pronto soccorso:**

Nella tabella e nel grafico seguente sono rappresentati rispettivamente il numero e la percentuale di accessi distinti per codice triage.

Flusso EMUR (Pronto soccorso) anno 2016		
Codice triage	N° Accessi	%
Cod. bianco	10.979	19,77%
Cod. giallo	18.232	32,83%
Cod. nero	10	0,02%
Cod. rosso	1.617	2,91%
Cod. verde	24.704	44,48%
Totale accessi	55.542	100,00%



Nella seguente tabella è rappresentata l'incidenza percentuali degli accessi in pronto soccorso evoluti in ricovero.

Descrizione struttura	Numero Accessi PS 2016	Accessi evoluti in ricovero 2016	2016 (%)
Pronto soccorso PO SS Annunziata	55.542	11.450	20,62%

L'attività di Pronto Soccorso, come sopra descritta, si articola tra gli accessi al:

- Pronto Soccorso al P.O. "SS Annunziata";
- Pronto Soccorso presso l'U.O. di Ostetricia e Ginecologia;
- Pronto Soccorso Pediatrico presso l'U.O. di Pediatria, a far data dal 1 giugno 2016

4 La gestione economico – finanziaria dell'Azienda

Il Bilancio chiuso al 31/12/2016, rileva una perdita di esercizio, riconducibile prevalentemente alle motivazioni analizzate nel successivo paragrafo degli scostamenti economici.

Con riferimento alla spesa farmaceutica e relativi flussi sanitari si espongono le seguenti tabelle riepilogative dei Valori Rendicontati in RAS per gli anni 2015 e 2016:

Descrizione	Cl. San Pietro 2015*	SS Annunziata 2015**	TOTALE 2015	TOTALE 2016
Flusso SDF (Somministrazione Diretta Farmaci)	€ 31.069.487,41	€ 15.366.037,60	€ 46.435.525,01	***56.786.831,84
Flusso CMO (Consumo Medicinali Ospedalieri)	€ 7.063.846,93	€ 6.242.368,52	€ 13.306.215,45	*14.054.188,67
*Valore rendicontato in RAS				
**Valore trasmesso da SSI ex Asl 1				
***Valore comprensivo per circa 730 ml euro di anticipazioni a ex asl 1				

L'incremento del Flusso "Somministrazione diretta dei farmaci" (Flusso SDF) deve essere analizzato considerando i seguenti aspetti: la registrazione dei valori al lordo di eventuali note di credito, riferite queste ultime totalmente ai farmaci anti-HCV; i valori del 2015 sono influenzati da un arruolamento dei pazienti, affetti da epatite C, registratosi solo nel secondo semestre; nel 2016 si è verificato un aumento del bacino epidemiologico dei pazienti anti-HCV, e l'utilizzo di nuovi farmaci immessi in commercio.

Il valore del flusso per l'anno 2016 è stato incrementato di circa 730 ml euro per anticipazioni a favore dell'ex ASL 1, come da nota di fatturazione della Farmacia.

Pertanto, la variazione incrementativa del flusso, al netto della variabile lorda relativa ai farmaci anti-HCV e dell'anticipazione a favore di ASL 1, risulta minima ed attribuibile prevalentemente alle terapie oncologiche.

Gli incrementi di spesa nel flusso CMO sono determinati prevalentemente da specifiche attività assistenziali, come il maggior utilizzo di farmaci antivirali nell'U.O. di Oculistica e, si articolano nelle seguenti classi merceologiche:

- Antimicrobici;
- Antineoplastici ed immunosoppressori;
- Oftalmologici;
- Mezzi di contrasto;
- Sucedanei del sangue e soluzioni infusionali.

5.1 Sintesi degli obiettivi economico-finanziari.

Gli obiettivi economici di mandato, della gestione commissariale e della nuova Direzione hanno evidenziato la necessità di rispettare il target di risparmio relativo ai costi della produzione come comunicato dall'Assessorato della Sanità.

Nella tabella seguente è rappresentato il risultato economico riferito al Costo della produzione come da Delibera n° 335 del 08/05/2018 "Adozione del bilancio di esercizio 2016" e quello della nuova definizione dello stesso, a seguito delle variazioni specificate nella presente relazione.

Obiettivo Economico anno 2016		
Descrizione	Cons. 2016 Delibera 335 del 08/05/2018	Consuntivo 2016 NEW
Costo della produzione AOU anno 2015	152.180,00 €	152.180,00 €
CP SS Annunziata anno 2015	144.212,00 €	144.212,00 €
Costo degli ospedali accorpati	296.392,00 €	296.392,00 €
Ammontare risparmi obiettivo 2016	- 7.978,00 €	- 7.978,00 €
Ulteriori risparmi per peggioramento 4° trim 2015 su consuntivo 2015	- 3.801,00 €	- 3.801,00 €
Totale risparmi da obiettivo PdR	- 11.779,00 €	- 11.779,00 €
TARGET 2016	284.613,00 €	284.613,00 €
BZ9999 Bilancio consuntivo anno 2016	306.309,84 €	284.872,00 €
<i>Differenza rispetto al Target</i>	- 21.696,84 €	- 259,00 €
<i>Differenza rispetto al Target</i>	- 21.696,84 €	- 259,00 €
Differenza CP SS Annunziata per accantonamenti non contabilizzati	1.744,00 €	1.744,00 €
Poste straordinarie di accantonamenti	25.100,00 €	
<i>Differenza rispetto al Target rettificato</i>	5.147,16 €	1.485,00 €

In riferimento alla definizione del target economico rispetto ai valori della Delibera 335 del 08/05/2018 “Adozione del bilancio di esercizio 2016”, si specificava quanto segue:

-con Deliberazione n. 54/18 del 06.12.2017, avente ad oggetto: “Attuazione della deliberazione della Giunta regionale n. 39/4 del 9.8.2017 concernente aggiornamento del Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso in attuazione dell'articolo 29, comma 3 della legge regionale 9 marzo 2015, n. 5”, viene precisato come l'azienda stessa dichiara che sulla performance economica aziendale ha inciso notevolmente la necessità di pervenire alla certificazione dei fondi contrattuali da parte del Collegio Sindacale. Questo ha determinato un incremento di natura straordinaria degli accantonamenti dell'esercizio pari a 25,1 milioni di euro.

- in considerazione della posta di carattere eccezionale, il Target economico risulterebbe superato di oltre di 5 ml euro.

In riferimento alla definizione del target economico elaborato con i nuovi valori di bilancio, si rileva che, considerato il valore degli accantonamenti non rilevati dal modello CP 2015, utilizzato per la valorizzazione del costo di produzione del P.O. “SS Annunziata”, l'obiettivo può considerarsi raggiunto.

5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

In riferimento alla metodologia operativa utilizzata è necessario effettuare due precisazioni:

- 1) la prima si riferisce alla ridefinizione dei valori consuntivi (a rettifica della Delibera 335 del 08/05/2018) resa necessaria a seguito di modifiche che sono specificate nelle rispettive note di dettaglio e sinteticamente rappresentate come sotto:

DESCRIZIONE	Cons. 2016 Delibera 335 del 08/05/2018	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE 2016 NEW - 2016	NOTE SCOSTAMENTI TRA I DUE CONSUNTIVI 2016
1) Contributi in c/esercizio	90.641	91.074	433	Adeguamento rilevazione contributi vincolati ex Dlgs 118
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 656	- 656	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	64	63	- 1	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	184.607	184.608	1	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	6.144	6.130	- 14	Adeguamento rimborso progetto a seguito circolarizzazione RAS
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.603	2.602	- 1	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	5.454	5.454	-	
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi -	605	605	-	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	289.462	289.880	418	
1) Acquisti di beni - - - -	107.037	107.037	-	
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	11.781	11.831	50	Adeguamento costi Universitari per indennità di esclusività di rapporto a seguito valutazione collegio tecnico
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	32.947	32.945	- 2	
4) Manutenzione e riparazione - -	7.188	7.188	-	
5) Godimento di beni di terzi - -	5.446	5.446	-	
6) Costi del personale - - - -	118.765	127.445	8.680	Adeguamento revisione fondi contrattuali post parere Avvocato
7) Oneri diversi di gestione - -	1.424	1.425	1	
8) Ammortamenti	5.501	5.501	-	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze - - - -	- 20.091	- 20.091	-	
11) Accantonamenti - - - -	36.312	6.145	- 30.167	Adeguamento revisione fondi contrattuali post parere Avvocato
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	306.310	284.872	- 21.438	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 143	- 143	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 7.615	- 19.013	- 11.398	Adeguamento revisione fondi contrattuali post parere Avvocato
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.919	8.515	596	Adeguamento revisione IRAP fondi contrattuali post parere Avvocato
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 32.525	- 22.663	9.862	

Le variazioni non significative sono attribuibili a formule di arrotondamento.

2) la seconda è propedeutica alla definizione rispettivamente del CE 2015 e del CE Previsionale anno 2016.

- **VALORE DELLA PRODUZIONE ANNI 2015/2016:** si premette che, per l'anno 2016, con nota Ras n. 9881 del 07/04/2017 vengono date per la prima volta le indicazioni su come aprire il valore del contributo regionale "finanziamento indistinto" esponendo nel CE aziendale il valore analitico dei "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria". Pertanto, utilizzando i dati disponibili dei flussi di produzione, pur rilevando la possibile incertezza della valorizzazione degli stessi dovuta ai calcoli che la Ras opera in sede di definizione puntuale della stessa, si è optato per aprire, (solo ai fini di un possibile confronto degli anni e limitatamente a questo documento di bilancio), il valore della produzione.

- **CE 2015:** lo stesso è stato determinato attraverso il consolidamento del CE (ex AOU) inserito in NSIS e il CE SS Annunziata di provenienza ex Asl 1. In riferimento a quest'ultimo si è utilizzato il modello CP 2015 trasmesso in Ras per la definizione dei costi in esso rappresentati, mentre per la valorizzazione della produzione sono stati utilizzati i flussi trasmessi dal Servizio Sistemi Informativi ex ASL 1. Per le restanti poste di bilancio si è utilizzato il bilancio oggetto di 'agreement' tra le due aziende. La risultanza del nuovo CE "consolidato della Aou, comprensivo dei costi del Plesso SS Annunziata è sinteticamente rappresentato nella tabella seguente:

BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO ANNO 2015		Azienda		
		ssa 2015	2015 spr	2015 Ospedali
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A1	1) Contributi in c/esercizio	1.245	120.558	121.803
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	120.530	120.530
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	1.245	-	1.245
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.245	-	1.245
A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	-	28	28
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -	-	28	28
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	-	275	275
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	-	209	209
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	82.713	3.765	86.478
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	81.880	1.496	83.376
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	642	1.860	2.502
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	191	410	601
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	4.768	518	5.286
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	1.928	1.585	3.513
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	2.951	2.689	5.640
A9	9) Altri ricavi e proventi -	258	444	702
	TOTALE A)	93.863	130.045	223.908
B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B1	1) Acquisti di beni ----	43.154	49.366	92.520
B1a	a) Acquisti di beni sanitari --	42.693	49.150	91.844
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari --	461	216	677
B2	2) Acquisti di servizi sanitari ----	2.117	10.577	12.694
B2c	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale --	-	-	-
B2k	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario --	591	646	1.237
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria --	-	2.004	2.004
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) --	589	1.357	1.945
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari --	220	-	220
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie --	487	6.571	7.058
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria --	230	-	230
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC --	-	-	-
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari ----	19.911	15.575	35.486
B3a	a) Servizi non sanitari --	19.560	14.613	34.173
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	27	864	891
B3c	c) Formazione --	324	98	422
B4	4) Manutenzione e riparazione --	4.820	5.003	9.823
B5	5) Godimento di beni di terzi --	3.620	2.783	6.404
B6	6) Costi del personale ----	66.626	62.867	129.493
B6a	a) Personale dirigente medico --	26.620	27.483	54.103
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico --	2.507	1.742	4.250
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario --	27.022	25.552	52.574
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli --	0	776	776
B6e	e) Personale comparto altri ruoli --	10.476	7.314	17.789
B7	7) Oneri diversi di gestione --	106	1.009	1.115
B8	8) Ammortamenti	3.857	3.077	6.935
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali --	152	769	921
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati --	1.921	0	1.921
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali --	1.784	2.308	4.093
B10	10) Variazione delle rimanenze ----	-	866	866
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie --	-	885	885
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie --	-	19	19
B11	11) Accantonamenti ----	1.744	1.056	2.800
B11a	a) Accantonamenti per rischi --	1.456	484	1.940
B11d	d) Altri accantonamenti	288,37	572	860,37
	TOTALE B)	145.956	152.179	298.135
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 52.093	- 22.134	- 74.227
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	266	473	738
	TOTALE C)	- 266	- 473	- 738
E	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E1	1) Proventi straordinari	-	596	596
E2	2) Oneri straordinari	-	916	916
E2b	b) Altri oneri straordinari	-	916	916
	TOTALE E)	-	320	320
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 52.359	- 22.927	- 75.285

Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Y1	1) IRAP	4.382	4.219	8.600
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	4.361	4.138	8.499
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	4	81	85
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	17	0	17
Y2	2) IRES	35	0	35
	TOTALE Y)	4.416	4.219	8.635
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 56.775	- 27.145	- 83.920

N.B: (La verifica è stata effettuata solo sui dati ufficiali SPTR 2015. I dati sono stati confrontati con la DEL 909/2018, colonna SPTR 2015. La fonte dei dati SSA non è ufficiale.)

- **CE PREVISIONALE 2016:** è stato adottato con Delibera 455 del 20/11/2015, è limitatamente ai valori del “ex Aou” pre-accorpamento. Successivamente, a seguito di numerose interlocuzioni con la Ras e in occasione degli incontri con il Tavolo di Monitoraggio, è emersa l’esigenza di definire il Bilancio Previsionale per l’anno 2016 comprensivo del SS Annunziata. La definizione dello stesso ha generato diverse difficoltà interpretative che tuttavia sono sfociate in una richiesta formale da parte della stessa Ras del suo caricamento sul sistema NSIS. Il dato previsionale rappresentato nei prossimi paragrafi è pertanto scaturito dalla somma del Bilancio Previsionale ex Aou e del Bilancio Previsionale SS Annunziata definito dall’operazione di “agreement” tra le due aziende.

Di seguito si relaziona in merito ai principali scostamenti che interessano il Bilancio Consuntivo 2015, Bilancio Preventivo 2016 e Bilancio Consuntivo 2016.

Nei paragrafi successivi si avrà modo di dettagliare meglio eventuali incongruenze scaturite dalla difficile aggregazione dei dati delle due realtà aziendali.

(Per le relative verifiche è stato utilizzato il Previsionale 2016 pubblicato su NSIS)

A) Valore della Produzione

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	289.462	289.879	417
1) Contributi in c/ esercizio	90.641	91.074	433
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti -	-656	-656	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	64	63	-1
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	184.607	184.608	1
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	6.144	6.130	-14
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.603	2.602	-1
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio -	5.454	5.454	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi -	605	605	-

Il Valore della Produzione rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 - varia di 417 mila euro. Le variazioni non significative sono attribuibili a formule di arrotondamento, mentre alcune poste risentono di modifiche di segno opposto di operazioni di transcodifica.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	223.908	292.667	289.879	65.971	29%	-2.788	-1%

Lo scostamento rilevante tra consuntivo 2016 e consuntivo 2015 è attribuibile prevalentemente alla impossibilità di definire, per l'anno 2015, la voce "A.1. Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto" riconducibile al SS Annunziata.

A.1 Contributi in conto esercizio

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	184.607	184.608	1
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	181.556	179.547	-2.009
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	2.061	2.062	1
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	990	2.999	2.009

Il valore di bilancio definito con Delibera 335 del 08/05/2018, varia rispetto al nuovo consuntivo di 433 mila euro.

La differenza è attribuibile prevalentemente alla definizione dei valori avvenuta congiuntamente alla RAS, a seguito di circolarizzazione, ed ha permesso di ridefinire il valore dei contributi vincolati in c/ esercizio.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	23.721	92.221	91.074	67.353	284%	-1.147	-2%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	22.448	90.976	90.631	68.183	304%	-345	0%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	22.448	90.976	90.631	68.183	304%	-345	0%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.245	1.245	443	-802	-64%	-802	-100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.245	1.245	443	-802	-64%	-802	-100%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.245	1.245	216	-1.029	-83%	-1.029	-100%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	227	227	-	-	227
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	28	-	-	-28	-100%	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	28	-	-	-28	-100%	-	-

Lo scostamento relativo ai due consuntivi anno 2016/2015 come sopra rilevato è da attribuirsi alla voce "A.1. Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto" in quanto, in relazione all'anno 2015, non è stato possibile individuare la quota di finanziamento indistinto riconducibile al SS Annunziata.

Per l'anno 2015, in riferimento al bilancio ex AOU (pre-accorpamento), il valore è stato determinato per differenza rispetto alla produzione stimata nei flussi.

Rispetto all'anno 2016, si può fornire un dato più preciso e puntuale, in quanto, sono state prese in considerazione le indicazioni emanate dalla RAS con nota prot. 9881 del 07/04/2017.

A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	275	-	-656	-931	-338%	-656	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	275	-	-656	-930	-339%	-656	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-	-	-0	-100%	-	-

Tale voce rappresenta la rettifica dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti.

A.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati per destinazione ad esercizi precedenti.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.898	-	64	-2.835	-98%	64	
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.813	-	17	-1.796	-99%	17	
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	992	-	3	-989	-100%	3	
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	4	4		4	
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	93	-	39	-54	-58%	39	

Tale voce rappresenta la quota imputata all'esercizio di riferimento dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti e le rettifiche dei contributi in c/ esercizio relative ad investimenti, che corrispondono alle quote di ammortamento necessarie per la loro relativa sterilizzazione.

La stessa non rileva importanti variazioni nel confronto dei due consuntivi 2015/2016; non era stata invece contemplata nel Bilancio previsionale.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	184.607	184.608	1
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	180.193	178.188	-2.005
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	147	69	-78
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.363	1.359	-4
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	843	2.930	2.087
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.061	2.062	1

Il valore di bilancio relativo ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (A.4) definito con Delibera 335 del 08/05/2018 pari a 184.607 mila euro risulta confermato in termini assoluti. Le variazioni indicate nella precedente tabella sono intervenute a seguito di riclassifica delle voci.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	182.256	179.545	184.608	2.352	1%	5.063	3%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	177.578	174.496	179.616	2.038	1%	5.120	3%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	177.049	174.496	178.188	1.139	1%	3.692	2%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	106.649	106.649	100.309	-6.340	-6%	-6.340	-6%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	23.964	20.883	21.662	-2.302	-10%	779	4%
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	46.436	46.436	56.217	9.781	21%	9.781	21%
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	529	529	-	-529	-100%	-529	-100%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	69	69		69	
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	1.359	1.359		1.359	
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	809	809		809	
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	66	66		66	
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-	484	484		484	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.176	2.443	2.930	754	35%	487	20%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.502	2.606	2.062	-440	-18%	-544	-21%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	74	82	39	-35	-47%	-43	-52%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.360	2.456	2.018	-342	-15%	-438	-18%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	5	5	1	-4	-81%	-4	-80%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	57	57	-	-57	-100%	-57	-100%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	6	6	4	-2	-29%	-2	-33%

Nella valorizzazione del bilancio consuntivo 2016 si sono indicati i valori di produzione al 31/12/2016 secondo quanto disposto dalla nota Ras. E' il primo anno che vengono impartite disposizioni in merito alla compilazione dei modelli CE con la rilevazione della produzione aperta e l'indicazione separata del relativo Fondo Sanitario Regionale Indistinto; pertanto, anche il valore 2015 è stato adeguato a tale metodologia.

La variazione tra previsionale 2016 e consuntivo 2016 è conseguente alle stime nella valorizzazione della produzione che non hanno trovato riscontro in sede di consuntivo.

A.5 Concorsi, recuperi, e rimborsi

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.144	6.130	-14

Variazioni analitiche per voci di CE:

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	164	150	-14
<i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i>	<i>108</i>	<i>107</i>	<i>-1</i>
<i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	<i>56</i>	<i>43</i>	<i>-13</i>

Il valore di bilancio definito con Delibera 335 del 08/05/2018, varia rispetto al nuovo consuntivo di € - 14 mila euro. Tale variazione è attribuibile alla definizione dei valori del personale comandato e del personale a progetto finanziato con Fondo Indistinto Regionale.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.779	13.898	6.130	-1.649	-21%	-7.768	-56%
AA0760	<i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i>	<i>157</i>	<i>143</i>	<i>107</i>	<i>-50</i>	<i>-32%</i>	<i>-36</i>	<i>-25%</i>
AA0770	<i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	<i>243</i>	<i>196</i>	<i>43</i>	<i>-200</i>	<i>-82%</i>	<i>-153</i>	<i>-78%</i>
AA0780	<i>A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione</i>	<i>243</i>	<i>196</i>	<i>43</i>	<i>-200</i>	<i>-82%</i>	<i>-153</i>	<i>-78%</i>
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	4.882	4.882		4.882	
AA0820	<i>A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	<i>4.875</i>	<i>4.875</i>		<i>4.875</i>	
AA0830	<i>A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	<i>7</i>	<i>7</i>		<i>7</i>	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	8.857	338	338		-8.519	-96%
AA0850	<i>A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i>	-	-	<i>319</i>	<i>319</i>		<i>319</i>	
AA0860	<i>A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici</i>	-	<i>8.857</i>	<i>19</i>	<i>19</i>		<i>-8.838</i>	<i>-100%</i>
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	7.379	4.702	760	-6.619	-90%	-3.942	-84%
AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	<i>7.022</i>	<i>4.463</i>	<i>504</i>	<i>-6.518</i>	<i>-93%</i>	<i>-3.959</i>	<i>-89%</i>
AA0910	<i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	<i>6.579</i>	<i>4.463</i>	-	<i>-6.579</i>	<i>-100%</i>	<i>-4.463</i>	<i>-100%</i>
AA0920	<i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i>	<i>442</i>	-	<i>504</i>	<i>62</i>	<i>14%</i>	<i>504</i>	
AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	<i>357</i>	<i>239</i>	<i>256</i>	<i>-101</i>	<i>-28%</i>	<i>17</i>	<i>7%</i>

Non si rilevano variazioni importanti tra i due consuntivi.

Il valore del bilancio di previsione anno 2016 comprendeva la stima delle anticipazioni di farmaci acquistate dall'azienda ospedaliera in anticipazione per il territorio.

A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.513	3.584	2.603	-911	-26%	-981	-27%
AA0950	<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	<i>3.425</i>	<i>3.476</i>	<i>2.566</i>	<i>-859</i>	<i>-25%</i>	<i>-910</i>	<i>-26%</i>
AA0960	<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	<i>89</i>	<i>108</i>	<i>36</i>	<i>-52</i>	<i>-59%</i>	<i>-72</i>	<i>-66%</i>
AA0970	<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	-	-	-	-		-	

Gli scostamenti del consuntivo 2016, sia rispetto al bilancio consuntivo 2015, che al bilancio previsionale 2016 sono da attribuirsi al valore stimato dell' "agreement" per il lato SS Annunziata che ha evidentemente condizionato anche il Bilancio di previsione.

A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.951	2.951	5.454	2.504	85%	2.503	85%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.951	2.951	-	-2.951	-100%	-2.951	-100%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	1.671	1.671	-	1.671	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	1.092	1.092	-	1.092	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	2.691	2.691	-	2.691	-

Nella valorizzazione del Bilancio di Previsione 2016, sono stati indicati i valori al 31/12/2015 disponibili al momento della predisposizione del documento (compresivi del valore stimato del "agreement").

Lo scostamento tra Bilancio consuntivo 2016 e Bilancio consuntivo 2015 è da attribuirsi alla corretta valorizzazione delle sterilizzazioni dei beni provenienti dal SS Annunziata.

A.8 Altri ricavi e proventi

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	514	468	605	91	18%	137	29%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	150	150	315	165	111%	165	111%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	364	318	290	-74	-20%	-28	-9%

Non si rilevano variazioni importanti tra Bilancio consuntivo 2016/2015 e Bilancio previsionale 2016 se non per eventuali valori stimati del "agreement" SS Annunziata.

B) Costo della Produzione

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	306.310	284.872	-21.438
1) Acquisti di beni - - - -	107.037	107.037	-
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	11.781	11.831	50
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	32.947	32.945	-2
4) Manutenzione e riparazione - -	7.188	7.188	-
5) Godimento di beni di terzi - -	5.446	5.446	-
6) Costi del personale - - - -	118.765	127.445	8.680
7) Oneri diversi di gestione - -	1.424	1.425	1
8) Ammortamenti	5.501	5.501	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze - - - -	-20.091	-20.091	-
11) Accantonamenti - - - -	36.312	6.145	-30.167

Il Costo della Produzione rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 - varia di – 21,4 mln di euro. Le singole variazioni e saranno specificate nei rispettivi paragrafi.

Le variazioni non significative sono attribuibili a formule di arrotondamento.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	298.136	341.903	284.872	-13.264	-4%	-57.031	-17%

La variazione del costo della produzione sia in riferimento ai dati consuntivi anno 2015 che al Bilancio previsionale anno 2016, è legata alla logica operativa illustrata in premessa ed è stata fortemente condizionata dall'incertezza del dato riferito alla valorizzazione del SS Annunziata.

B.1 Acquisto di beni

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA0010	B.1) Acquisti di beni	92.520	132.196	107.037	14.516	16%	-25.159	-19%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	91.844	131.444	106.717	14.873	16%	-24.727	-19%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	57.233	89.374	52.224	-5.010	-9%	-37.150	-42%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	56.082	88.136	51.030	-5.052	-9%	-37.106	-42%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.152	1.238	1.194	42	4%	-45	-4%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	4	-	-	-4	-100%	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	4	-	-	-4	-100%	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	34.236	39.519	37.284	3.049	9%	-2.235	-6%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	24.571	29.360	28.130	3.559	14%	-1.230	-4%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.546	2.616	2.452	-94	-4%	-164	-6%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.119	7.542	6.702	-416	-6%	-840	-11%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	35	138	92	58	166%	-46	-33%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1	1.243	608	607	65257%	-635	-51%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	23	17	13	-10	-44%	-4	-24%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	1.008	-	-	-	-1.008	-100%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari - presidi	313	144	250	-63	-20%	105	73%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	16.246	16.246	-	16.246	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	677	752	320	-357	-53%	-432	-57%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1	1	1	-0	-14%	0	7%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	139	142	75	-64	-46%	-67	-47%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	140	148	3	-137	-98%	-144	-98%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	341	264	179	-163	-48%	-85	-32%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	46	168	43	-3	-7%	-125	-75%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	9	30	19	10	105%	-11	-36%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

L'incremento tra i due consuntivi è stato condizionato dall'acquisto delle rimanenze finali al 31/12/2015 di pertinenza SS Annunziata rilevato alla voce BA0300 per € 16.246 milioni di euro. La voce fa parte delle variazioni delle rimanenze finali al 31/12/2016. Se si considerano attendibili i valori dell'”agreement” gli acquisti di beni al netto delle variazioni delle rimanenze risultano ridotti di circa 5 Meuro.

Lo scostamento tra Bilancio consuntivo 2016 e Bilancio previsionale 2016 è prevalentemente attribuibile, oltre che alla diversa collocazione contabile delle rimanenze, anche ad una sovrastima dei farmaci anti HCV in fase di predisposizione del bilancio previsionale, per i quali si era prevista una spesa pari a circa € 44.000.000,00. Lo stesso era stato determinato individuando il valore massimo della terapia per singolo paziente senza tener conto dei rimborsi (note di credito relative a trattamenti superiori alle dodici settimane) e degli abbattimenti derivanti da payback correlato al meccanismo prezzo/volume.

B.2 Acquisti di servizi

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
ACQUISTI DI SERVIZI	44.728	44.776	48
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	11.781	11.831	50
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	32.947	32.945	-2

Il Costo per acquisti di servizi, rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 - varia di 48 mila euro.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	48.180	51.997	44.776	-3.404	-7%	-7.221	-14%

Lo scostamento tra Bilancio consuntivo e previsionale 2016 è attribuibile in larga misura all'incertezza del dato nella valorizzazione dei costi di provenienza ex SS Annunziata.

B.2.1 Acquisti di servizi sanitari

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	11.781	11.831	50

Variazioni analitiche per voci di CE:

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
2) Acquisti di servizi sanitari - Totale variazioni	6.416	6.466	50
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	992	991	-1
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.424	5.475	51

Il costo per acquisti di servizi sanitari, rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 - varia di 50 mila euro ed è attribuibile al ricalcolo della voce indennità a personale universitario – area sanitaria - per indennità di esclusività di rapporto anno 2016.

DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	12.694	13.070	11.831	-863	-7%	-1.239	-9%
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.850	355	66	-1.784	-96%	-289	-81%
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.850	355	17	-1.833	-99%	-338	-95%
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	17	17		17	
B.2.A.3.5) - da privato	-	-	32	32		32	
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	20	20		20	
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	1	1		1	
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	11	11		11	
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.237	1.254	1.076	-161	-13%	-178	-14%
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	145	145		145	
B.2.A.11.4) - da privato	1.237	1.254	931	-306	-25%	-323	-26%
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	99	-	305	206	209%	305	-
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	99	-	-	-99	-100%	-	-
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	305	305		305	
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.945	2.233	1.720	-225	-12%	-513	-23%
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	15	17	10	-5	-32%	-7	-39%
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	1.931	2.216	1.710	-221	-11%	-506	-23%
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	220	250	1.019	799	363%	769	308%
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	220	250	-	-220	-100%	-250	-100%
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	28	28		28	
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	991	991		991	
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.102	8.215	6.759	-343	-5%	-1.456	-18%
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	54	-	-	-	-54	-100%
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.937	7.945	6.453	-484	-7%	-1.492	-19%
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	348	1.365	212	-136	-39%	-1.153	-84%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	81	223	76	-5	-6%	-147	-66%
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	137	142	119	-18	-13%	-23	-16%
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.914	6.006	5.475	-439	-7%	-531	-9%
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	152	210	568	416	273%	358	170%
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	305	-	3	-302	-99%	3	
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	165	215	306	141	86%	91	42%
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	165	215	306	141	86%	91	42%
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	241	763	886	645	268%	123	16%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	241	758	365	124	51%	-393	-52%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	33	33		33	
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	6	488	488		482	8452%

In riferimento ai costi per servizi sanitari, non si rilevano importanti differenze tra i valori dei due consuntivi. Tuttavia si evidenzia la voce BA1280, nella quale è rappresentato il rimborso corrisposto ad ATS per il valore delle prestazioni del personale per autorimessa e centralino per un importo pari a 991 mila euro. Nella valorizzazione del Bilancio di previsione 2016 sono stati indicati i valori al 31/12/2015 disponibili al momento della predisposizione del documento (compresivi del valore stimato dell'“agreement”).

B.2.2 Acquisti di servizi non sanitari

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.486	38.927	32.946	-2.540	-7%	-5.981	-15%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	34.173	37.200	32.241	-1.932	-6%	-4.959	-13%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.935	3.100	2.842	-93	-3%	-258	-8%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.044	3.930	3.395	-648	-16%	-535	-14%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.423	3.635	3.014	-410	-12%	-621	-17%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.069	3.493	2.410	-659	-21%	-1.083	-31%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	255	695	533	278	109%	-162	-23%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	500	846	857	357	71%	11	1%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.778	1.553	1.331	-447	-25%	-222	-14%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	126	219	118	-8	-6%	-101	-46%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.070	4.600	3.453	-617	-15%	-1.147	-25%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	471	500	291	-181	-38%	-210	-42%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.197	3.844	3.196	-1	0%	-648	-17%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.835	3.222	2.562	-273	-10%	-661	-21%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	362	621	634	272	75%	13	2%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.305	10.786	10.802	497	5%	16	0%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	1.119	1.119	-	1.119	-
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	10.305	10.786	9.682	-622	-6%	-1.103	-10%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	891	660	653	-239	-27%	-7	-1%
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	891	660	642	-250	-28%	-19	-3%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	26	76	58	32	125%	-18	-23%
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	289	294	261	-28	-10%	-33	-11%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	327	240	238	-89	-27%	-2	-1%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	249	50	84	-165	-66%	34	68%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	11	11	-	11	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	11	11	-	11	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	422	1.067	52	-370	-88%	-1.015	-95%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	27	27	-	27	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	422	1.067	25	-397	-94%	-1.042	-98%

In riferimento agli scostamenti tra il valore dei due Bilanci consuntivi si ribadisce l'incertezza nella determinazione del dato riferito all'anno 2016 del plesso SS Annunziata. Lo stesso ha pertanto condizionato sia la rilevazione del dato 2015 che conseguentemente i valori del Bilancio previsionale.

B.3 Manutenzioni e riparazioni

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	9.823	10.655	7.188	-2.635	-27%	-3.467	-33%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.657	1.486	227	-2.429	-91%	-1.259	-85%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.292	2.490	1.414	122	9%	-1.077	-43%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.296	5.406	5.090	-207	-4%	-317	-6%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	0	0	-	0	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-	-	-	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	578	1.272	457	-121	-21%	-815	-64%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

La valorizzazione dell'anno 2015 è stata falsata dall'incertezza dei valori di “agreement” riferiti al SS Annunziata. E' evidente che tale base di lavoro ha condizionato con le stesse motivazioni il bilancio di previsione.

B.4 Godimento Beni di terzi

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.404	6.526	5.446	-957	-15%	-1.080	-17%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	554	315	300	-254	-46%	-14	-5%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.791	6.186	5.104	-687	-12%	-1.082	-17%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.277	5.785	4.828	-449	-9%	-957	-17%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	515	402	276	-238	-46%	-125	-31%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	58	26	42	-16	-27%	16	63%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	16	16	-	-16	-100%	-16	-100%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	42	10	42	-0	0%	32	321%
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

I principali scostamenti tra i due consuntivi sono attribuibili sia ad una sovrastima dei canoni di noleggio sia ai risparmi conseguiti con la contrazione dei fitti passivi relativi al trasferimento dell'INPI dalla sede del Policlinico Sassetese.

Lo scostamento tra Bilancio consuntivo e Bilancio previsionale è attribuibile a sovrastime in fase di "agreement".

B.5 Costo del personale

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
6) Costi del personale - - - -	118.765	127.445	8.680
a) Personale dirigente medico - -	50.731	53.932	3.201
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	3.862	4.198	336
c) Personale comparto ruolo sanitario - -	49.614	53.506	3.892
d) Personale dirigente altri ruoli - -	756	795	39
e) Personale comparto altri ruoli - -	13.802	15.014	1.212

Il valore del Costo del personale rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 – è incrementato per una diversa collocazione delle voci di costo precedentemente indicate tra gli accantonamenti per 8,7 mln di euro.

DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
Totale Costo del personale	129.493	131.843	127.445	-2.048	-2%	-4.398	-3%
B.5) Personale del ruolo sanitario	110.927	112.140	111.636	709	1%	-504	0%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.352	59.747	58.130	-222	0%	-1.617	-3%
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	54.103	55.490	53.932	-171	0%	-1.558	-3%
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	48.523	48.568	48.663	140	0%	95	0%
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.580	6.922	5.269	-311	-6%	-1.653	-24%
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.250	4.258	4.198	-52	-1%	-60	-1%
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.499	3.465	3.478	-21	-1%	13	0%
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	751	793	720	-31	-4%	-73	-9%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-	-	-
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	52.574	52.392	53.506	932	2%	1.114	2%
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	46.384	45.387	46.996	612	1%	1.609	4%
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.191	7.005	6.510	319	5%	-495	-7%
B.6) Personale del ruolo professionale	208	217	210	2	1%	-7	-3%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	113	124	113	0	0%	-11	-9%
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	113	124	113	0	0%	-11	-9%
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	95	93	97	2	2%	4	4%
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	38	-	-	-38	-100%	-	-
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	39	74	97	58	150%	23	31%
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	19	19	-	-19	-100%	-19	-100%
B.7) Personale del ruolo tecnico	11.083	11.717	10.358	-725	-7%	-1.359	-12%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	333	340	333	0	0%	-7	-2%
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	333	340	333	0	0%	-7	-2%
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.751	11.378	10.025	-726	-7%	-1.353	-12%
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.412	9.766	8.775	-637	-7%	-991	-10%
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.339	1.612	1.250	-89	-7%	-362	-22%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.274	7.770	5.241	-2.033	-28%	-2.529	-33%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	331	340	349	18	5%	9	3%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	215	226	225	10	5%	-1	-1%
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	116	114	124	8	7%	10	9%
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.943	7.430	4.892	-2.051	-30%	-2.538	-34%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.243	6.646	4.195	-2.048	-33%	-2.451	-37%
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	700	783	697	-3	0%	-86	-11%

Lo scostamento del dato del personale tra il Bilancio consuntivo anno 2016 e l'ipotesi di Bilancio consuntivo anno 2015 (comprensivo dei valori di agreement del SS Annunziata), è attribuibile prevalentemente sia al mancato transito del personale così come invece previsto da atto di accorpamento in AOU del SS Annunziata, sia ad altre stime non confermate.

La differenza tra Bilancio consuntivo 2016 e previsionale 2016, oltre alle motivazioni sopra descritte è attribuibile alla mancata acquisizione di risorse umane legate alla programmazione del fabbisogno del personale.

B.6 Oneri diversi di gestione

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.115	1.899	1.424	310	28%	-475	-25%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	378	794	551	173	46%	-243	-31%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	737	1.105	874	137	19%	-232	-21%
BA2540	<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	487	584	509	23	5%	-75	-13%
BA2550	<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	250	521	365	115	46%	-156	-30%

Non si evidenziano rilevanti differenze tra Bilancio consuntivo anno 2016, previsionale 2016 e consuntivo anno 2015. Le variazioni sono comunque attribuibili a non puntuali valorizzazioni in fase di "agreement".

B.7 Ammortamenti

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA2560	Totale Ammortamenti	6.935	4.038	5.501	-1.433	-21%	1.463	36%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	921	152	927	6	1%	775	510%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.014	3.886	4.574	-1.440	-24%	688	18%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.921	1.921	1.305	-616	-32%	-616	-32%
BA2600	<i>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-	-	-	-	-	-
BA2610	<i>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	1.921	1.921	1.305	-616	-32%	-616	-32%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.093	1.965	3.269	-824	-20%	1.304	66%

Lo scostamento tra il Bilanci consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 e consuntivo 2015 è da attribuirsi alla incertezza del dato riferito al plesso SS Annunziata. Nel corso dell'anno 2017 si è infatti provveduto grazie ad un importante lavoro di reingegnerizzazione della banca dati, alla puntuale valorizzazione di tutti i beni transitati determinando il valore puntuale degli ammortamenti e delle relative sterilizzazioni.

B.8 Variazione delle rimanenze

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	866	-	-20.090	-20.956	-2420%	-20.090	
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	885	-	-20.139	-21.024	-2375%	-20.139	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-19	-	48	68	-352%	48	

In riferimento allo scostamento tra i due consuntivi, come precisato nel punto B.1 Acquisto di beni, la principale variazione è attribuibile all'acquisto delle rimanenze finali collocate alla voce BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per € 16.346 milioni euro.

Nel Bilancio preventivo non era stata prevista la variazione delle rimanenze in quanto si supponeva una variazione irrilevante.

B.9 Accantonamenti dell'esercizio

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
11) Accantonamenti - - - -	36.312	6.145	-30.167
a) <i>Accantonamenti per rischi - -</i>	5.427	1.999	-3.428
c) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -</i>	-	415	415
d) <i>Altri accantonamenti</i>	30.885	3.731	-27.154

Variazioni analitiche per voci di CE:

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
11) Accantonamenti - Totale variazioni	34.624	4.457	-30.167
B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	4.891	1.463	-3.428
B.16.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-	188	188
B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-	227	227
B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	19	20	1
B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>	29.714	2.559	-27.155

Il valore degli Accantonamenti dell'esercizio rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 – è decrementato per una rimodulazione e una diversa collocazione delle voci di costo di CE per 30,2 mln di euro e tale variazione è - riconducibile prevalentemente ad una diversa interpretazione contabile derivante dal parere reso dall'Avvocato di Libero Foro, così come concordato con la RAS.

Per ogni ulteriore dettaglio ed analisi si rimanda a quanto contenuto nell'**Allegato 1**.

Sono inoltre rappresentate le voci degli accantonamenti per contributi da Regione per progetti finanziati che hanno comunque trovato corrispondenza tra le poste di ricavo sotto la voce A.1) di CE (Contributi in conto esercizio).

DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.800	2.749	6.145	3.345	119%	3.396	124%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.745	1.606	1.999	254	15%	393	24%
B.16.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	879	882	374	-505	-57%	-508	-58%
B.16.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	407	349	162	-245	-60%	-187	-54%
B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	460	375	1.463	1.003	218%	1.088	290%
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	415	415		415	
B.16.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-	-	188	188		188	
B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-	-	227	227		227	
B.16.D) Altri accantonamenti	1.055	1.143	3.731	2.676	254%	2.588	226%
B.16.D.1) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>	402	207	693	291	72%	486	235%
B.16.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	-	162	206	206		44	27%
B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	-	17	20	20		3	15%
B.16.D.6) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	-	215	253	253		38	18%
B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>	653	541	2.559	1.906	292%	2.018	373%

Lo scostamento tra consuntivo 2015 e nuovo consuntivo 2016, è riconducibile all'accantonamento scaturito dal ricalcolo dei fondi contrattuali, al probabile rischio di soccombenza dell'azienda legato alla metodologia di calcolo dei fondi contrattuali e alla valorizzazione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale.

Lo scostamento tra preventivo e consuntivo 2016 è dovuto alla mancata previsione degli accantonamenti per fondi rischi e fondi spese legati ai fondi contrattuali del personale.

B.10 Proventi e oneri finanziari

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	-	0	-0	-100%	0	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	0	-0	-100%	0	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	-	-	-0	-100%	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	738	388	143	-595	-81%	-245	-63%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	738	388	143	-595	-81%	-245	-63%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-738	-388	-143	596	-81%	245	-63%

L'unica variazione rilevante tra i due consuntivi è attribuibile ad una sovrastima del valore degli interessi passivi per l'anno 2015 in fase di "agreement".

B.11 Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
2) Oneri straordinari -	-7.615	-19.013	-11.398
1) Proventi straordinari	1.958	1.958	-
2) Oneri straordinari	9.573	20.971	11.398

Variazioni analitiche per voci di CE:

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
2) Oneri straordinari - Totale variazioni	-7.615	-19.013	11.398
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/ terzi relative al personale - dirigenza medica	313	1.257	944
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/ terzi relative al personale - dirigenza non medica	28	281	253
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/ terzi	226	10.427	10.201

Il valore dei Proventi e oneri straordinari rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 – è aumentato per una rimodulazione dell'impatto economico delle poste legate ai fondi contrattuali del personale degli anni precedenti per 11,4 mln di euro.

L'incremento è imputabile alla rivalutazione delle voci di costo del personale dipendente oltre che alla valorizzazione degli stessi fondi per il personale universitario (in altre sopravv. passive v/ terzi) per € 9.5 mln di euro ed è compensato dalla contrazione delle voci di accantonamento.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
	<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	596	-	1.958	1.362	228%	1.958	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	596	-	1.958	1.362	228%	1.958	-
EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	596	-	1.958	1.362	228%	1.958	-
EA0060	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	967	967	-	967	-
EA0070	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	596	-	991	395	66%	991	-
EA0090	<i>E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	171	-	105	-66	-39%	105	-
EA0130	<i>E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	329	-	586	257	78%	586	-
EA0140	<i>E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	97	-	300	203	211%	300	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	916	-	20.971	20.055	2189%	20.971	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	916	-	20.971	20.055	2189%	20.971	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	916	-	20.971	20.055	2189%	20.971	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	306	306	-	306	-
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	306	306	-	306	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	916	-	20.665	19.749	2156%	20.665	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	182	-	9.420	9.238	5070%	9.420	-
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	161	-	1.257	1.096	682%	1.257	-
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	4	-	281	277	7743%	281	-
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	18	-	7.882	7.864	44095%	7.882	-
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	556	-	818	262	47%	818	-
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	178	-	10.427	10.249	5767%	10.427	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-320	-	-19.013	-18.693	5850%	-19.013	-

La variazione tra i due Bilanci consuntivi è prevalentemente attribuibile alla valorizzazione -delle sopravvenienze passive verso il personale comparto per certificazione fondi anno 2007/2015 pari a 7.882 milioni di euro oltreché alla valorizzazione delle altre sopravvenienze passive v/ terzi dei fondi contrattuali riconosciuti ai dipendenti Universitari.

Il bilancio di previsione anno 2016 non contemplava le partite straordinarie.

B.12 Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIONE T e T-1
1) IRAP	7.919	8.515	596
<i>a) IRAP relativa a personale dipendente</i>	7.813	8.409	596
<i>b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	106	106	-

Il valore delle imposte sul reddito d'esercizio rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 – è aumentato per l'incidenza dell'IRAP nella rimodulazione dell'impatto economico delle poste legate ai fondi contrattuali del personale per euro 596 mila.

CODICE	DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
	Imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	8.600	8.971	8.515	-85	-1%	-456	-5%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.499	8.685	8.409	-90	-1%	-276	-3%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	85	130	106	21	25%	-24	-18%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	17	157	-	-17	-100%	-157	-100%
YA0060	Y.2) IRES	35	35	-	-35	-100%	-35	-100%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	35	35	-	-35	-100%	-35	-100%
YZ9999	Totale imposte e tasse	8.635	9.006	8.515	-120	-1%	-491	-5%

Non si rilevano importanti variazioni tra i diversi CE analizzati, se non per la voce Irap che sia nel Bilancio di Previsione 2016 che nel consuntivo anno 2015 conteneva la rilevazione dell'Irap calcolata sul residuo fondi da liquidare.

C) Risultato dell'esercizio

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2016 NEW	VARIAZIO NE T e T-1
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-32.525	-22.663	9.862

Il valore del Risultato d'esercizio rispetto al valore di bilancio – Delibera 335 del 08/05/2018 – rappresentato nella precedente tabella è migliorativo a seguito della riduzione della perdita per 9,9 mln di euro. Tale variazione è la risultanza di tutte le rimodulazioni indicate nei paragrafi precedenti e sinteticamente rappresentata come segue:

DESCR	CE 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/2015	% su 2015	SCOSTAMENTO CE CONS 2016/PREV 2016	% su 2016
RISULTATO DI ESERCIZIO	-83.921	-58.630	-22.663	61.258	-73%	35.967	-61%

La differenza tra il risultato di esercizio dei due Bilanci consuntivi è attribuibile a tutte le motivazioni ampiamente illustrate nei paragrafi precedenti e riconducibili prevalentemente all'incertezza nella valorizzazione del SS Annunziata.

Esempio di quest'ultima casistica, come sopra evidenziato, risulta essere la valorizzazione nel 2016 della spesa dei farmaci HCV sovrastimata rispetto alla risultanza finale e al lordo di qualunque tipologia di scontistica. Come esplicitato in premessa, il 2015 sconta inoltre l'assenza del Finanziamento indistinto RAS parte SS Annunziata.

5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Le tabelle seguenti indicano i due modelli consuntivi LA anno 2015/2016.

Codice	Livelli di assistenza	MODELLO LA ANNO 2015					MODELLO LA ANNO 2016				
		Consumi e manutenzioni		Costi per acquisti di servizi			Consumi e		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari	Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari
10100	Igiene e sanità pubblica										
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione										
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro										
10400	Sanità pubblica veterinaria										
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone						43	1		32	113
10600	Servizio medico legale										
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DIVITA E DI LAVORO						43	1	-	32	113
20100	Guardia medica										
20201	Medicina generale - Medicina generica										
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta										
20300	Emergenza sanitaria territoriale										
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate										
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	31069					56.787				
20500	Assistenza integrativa										
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	1542	35	160	214	2.216	2.681	34	120	170	3.639
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	2.585	30	294	164	2.512	3.298	30	43	871	5.511
20603	Assistenza specialistica - Attività diagnostica strumentale e per immagini	1.122	15	59	56	2.912	509	14	22	130	4.779
20700	Assistenza protesica										
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)										
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)										
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica										
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili										
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti										
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani										
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali										
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV										
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica										
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili										
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti										
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani										
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV										
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali										
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica										
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili										
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti										
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani										
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV										
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali										
21100	Assistenza idrotermale										
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	36.318	80	513	434	7.640	63.275	78	185	1.171	13.929
30100	Attività di pronto soccorso	131	2	29	6	157	192	11	75	318	739
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital Day Surgery	4.487	31	301	86	2.803	3.594	18	119	74	2.564
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	9.099	84	1.751	345	12.376	18.425	247	1.051	1.586	25.483
30300	Interventi ospedalieri a domicilio										
30400	Ass. ospedaliera per lungo degenti						242	2	17		943
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione						2	1		61	569
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali						804	12			928
30700	Trapianto organi e tessuti										
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	13.717	117	2.081	437	15.336	23.259	291	1.262	2.039	31.226
49999	Totale	50.035	197	2.594	871	22.976	86.577	370	1.447	3.242	45.268

Codice	Livelli di assistenza	MODELLO LA ANNO 2015				MODELLO LA ANNO 2016			
		Macrovoce economiche				Macrovoce economiche			
		Pers. ruolo san.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.	Pers. ruolo san.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.
10100	Igiene e sanità pubblica								
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione								
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro								
10400	Sanità pubblica veterinaria								
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone					353	1	32	12
10600	Servizio medico legale								
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DIVITA E DILAVORO					353	1	32	12
20100	Guardia medica								
20201	Medicina generale - Medicina generica								
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta								
20300	Emergenza sanitaria territoriale								
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate								
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica								
20500	Assistenza integrativa								
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	7.663	19	517	493	15.828	19	1241	802
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	5.442	13	362	365	12.671	17	884	756
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	5.714	14	244	409	8.721	18	414	347
20700	Assistenza protesica								
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADJ)								
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)								
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica								
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili								
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti								
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani								
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali								
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV								
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica								
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili								
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti								
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani								
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV								
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali								
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica								
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili								
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti								
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani								
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV								
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali								
21100	Assistenza idrotermale								
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	18.819	46	1.123	1.267	37.220	54	2.539	1.905
30100	Attività di pronto soccorso	557	1	56	37	4.721	7	197	166
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	8.093	20	633	568	7.812	14	664	355
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	36.958	92	2.797	2.262	76.460	140	7.589	3.480
30300	Intervento ospedaliero domicilio								
30400	Ass. ospedaliera per lungo degenti					1483	3	272	62
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione					2.087	4	97	151
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali					3.364	5	114	121
30700	Trapianto organi tessuti								
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	45.608	113	3.486	2.867	95.927	173	8.933	4.335
49999	Totale	64.427	159	4.609	4.134	133.500	228	11.504	6.252

Codice	Livelli di assistenza	MODELLO LA ANNO 2015				MODELLO LA ANNO 2016			
		Macrovoce economiche				Macrovoce economiche			
		Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	Totale	Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	Totale
10100	Igiene e sanità pubblica								
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione								
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro								
10400	Sanità pubblica veterinaria								
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone					4	31	19	642
10600	Servizio medico legale								
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DIVITA E DI LAVORO					4	31	19	642
20100	Guardia medica								
20201	Medicina generale - Medicina generica								
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta								
20300	Emergenza sanitaria territoriale								
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate								
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica				31.069				56.787
20500	Assistenza integrativa								
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	299	71	254	13.483	408	1.284	731	26.956
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	88	45	160	12.160	784	1.162	813	26.841
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	216	51	184	10.996	647	790	516	16.908
20700	Assistenza protesica								
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADP)								
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)								
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica								
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili								
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti								
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani								
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali								
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV								
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica								
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili								
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti								
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani								
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV								
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali								
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica								
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili								
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti								
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani								
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV								
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali								
21100	Assistenza idrotermale								
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	703	167	598	67.708	1.839	3.236	2.060	127.492
30100	Attività di pronto soccorso	33	8	28	1.045	54	388	210	7.076
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	539	129	459	18.149	1.391	716	494	17.815
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	1.802	430	1.534	69.530	2.201	6.657	4.304	147.623
30300	Interventi ospedalieri a domicilio								
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti						122	76	3.221
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione					7	155	75	3.209
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali					6	247	101	5.702
30700	Trapianto organi e tessuti								
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	2.374	567	2.021	88.724	3.659	8.285	5.260	184.646
49999	Totale	3.077	734	2.619	156.432	5.502	11.522	7.339	312.780

La tabella seguente indica gli scostamenti tra i due modelli consuntivi LA anno 2016/2015

codice	Livelli di assistenza	2016 (a)	2015 (b)	Δ (a-b)	Δ/(b)%
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	642		642	
	Attività di prevenzione rivolte alle persone	642	-	642	
20402	Ass. farmaceutica	56.787	31.069	25.718	82,78%
	Assistenza farmaceutica	56.787	31.069	25.718	82,78%
20601	-Attività clinica	26.956	13.483	13.473	99,93%
20602	-Attività di laboratorio	26.841	12.160	14.681	120,73%
20603	-Attività di diagnostica strumentale e per immagini	16.908	10.996	5.912	53,77%
	Assistenza specialistica	70.705	36.639	34.066	92,98%
29999	Totale ass. distrettuale	127.492	67.708	59.784	88,30%
30100	Attività di pronto soccorso	7.076	1.045	6.031	577,13%
30201	Day Hospital e Day Surgery	17.815	18.149	- 334	-1,84%
30202	Degenza ordinaria	147.623	69.530	78.093	112,32%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	3.221		3.221	
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	3.209		3.209	
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	5.702		5.702	
39999	Totale ass. ospedaliera	184.646	88.724	95.922	108,11%
49999	TOTALE	312.780	156.432	156.348	99,95%

DESCRIZIONE	2016 (a)	2015 (b)	Δ (a-b)
Attività di prevenzione rivolte alle persone	0,21%		0,21%
Assistenza farmaceutica	18,16%	19,86%	-1,71%
Assistenza specialistica	22,61%	23,42%	-0,82%
Assistenza ospedaliera	59,03%	56,72%	2,32%
TOTALE	100,00%	100,00%	

L'assorbimento di risorse, in relazione ai livelli essenziali di assistenza, presenta scostamenti in linea con i volumi e il peso delle attività assistenziali erogate.

Come premessa generale si evidenzia che i valori del 2015 scontano l'assenza del plesso SS Annunziata, per il quale è evidentemente impossibile ricostruire i dati analitici.

Tuttavia, volendo analizzare i valori percentuali in termini assoluti per i due anni si può osservare che:

- l'assorbimento delle risorse per l'assistenza farmaceutica passa dal 20% al 18% evidenziando variazioni sugli andamenti dei farmaci a distribuzione diretta.
- l'assorbimento delle risorse per l'assistenza specialistica è rimasto sostanzialmente costante;
- l'assorbimento delle risorse per l'assistenza ospedaliera, subisce invece un incremento dovuto principalmente all'impatto delle nuove linee di produzione, all'attività di pronto soccorso e in termini assoluti - un decremento dell'assorbimento - dovuto all'attività di Day Hospital/Day Surgery, dal momento che nel plesso SS Annunziata per l'anno 2016 non esisteva tale tipo di attività. Il dettaglio analitico in termini assoluti è rappresentato nella tabella seguente.

cod	DESCRIZIONE	2016 (a)	2015 (b)	Δ (a-b)
30100	Attività di pronto soccorso	3,83%	1,18%	2,65%
30201	Day Hospital e Day Surgery	9,65%	20,46%	-10,81%
30202	Degenza ordinaria	79,95%	78,37%	1,58%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	1,74%	0,00%	1,74%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	1,74%	0,00%	1,74%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	3,09%	0,00%	3,09%
39999	Totale ass. ospedaliera	100,00%	100,00%	- 0

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2017 la direzione ha provveduto a ridefinire l'assetto organizzativo privo di "Atto Aziendale" attraverso l'adozione di due provvedimenti.

Il primo di carattere ricognitivo: Delibera del Direttore Generale n. 35 del 26/01/2017 avente ad oggetto: "*Ricognizione dell'assetto organizzativo provvisorio dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari nelle more dell'adozione dell'atto aziendale*". Lo stesso provvedimento ha rappresentato la base per la definizione del provvedimento di definizione dell'atto aziendale.

Il secondo provvedimento di carattere propositivo: Deliberazione n. 473 del 11/08/2017 avente ad oggetto: "Adozione Atto Aziendale della Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari". Con lo stesso documento si è dunque adottato il relativo organigramma.

Sul fronte dispositivo Ras si rileva l'adozione del provvedimento Deliberazione n. 15/9 - del 21.3.2017 avente ad oggetto: "*Obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa farmaceutica anno 2017*", con il quale si è disposto di assegnare ai Direttori generali delle Aziende Sanitarie, per l'anno 2017, gli obiettivi di contenimento della spesa farmaceutica da conseguire attraverso interventi e percorsi di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e di individuazione di percorsi terapeutici con il miglior rapporto costo/efficacia nell'ambito delle patologie oncologiche, sclerosi multipla e farmaci biologici in ambito reumatologico.

Con Deliberazione n. 22/23 del 03 Maggio 2017 avente ad oggetto: "*Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende Sanitarie Regionali anno 2017*", sono stati individuati gli obiettivi strategici dei Direttori generali mediante l'articolazione in tre diverse aree:

1. Area dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (peso 45%);
2. Area della sostenibilità economico finanziaria (peso 40%);
3. Area informatica e dei flussi informativi (peso 15%).

Sempre nel corso dell'anno 2017, con Deliberazione n. 39/5 del 09 Agosto 2017 avente ad oggetto: "*Aggiornamento degli obiettivi dei Direttori generali delle Aziende Sanitarie, in coerenza con la programmazione regionale. L.R. n. 10/2006, art.16, comma 1, lettera a)*", l'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza, ha disposto:

- di aggiornare gli obiettivi di cui all'art. 16, comma 1, lettera a), della L.R. n. 10 del 2006 come indicato nell'allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- di prevedere che, ai fini della valutazione degli obiettivi di cui alla lettera a), per la riconferma dei Direttori generali dopo i primi 18 mesi di mandato, è necessario un punteggio pari ad almeno il 60% del totale;
- di delegare la Direzione Generale della Sanità per gli adempimenti necessari per la valutazione dei Direttori generali delle Aziende sanitarie.
- In data 11 agosto 2017 è stato sottoscritto il Protocollo d'Intesa tra la Regione Sardegna e l'Università di Cagliari e di Sassari.

5.5 Proposta di copertura perdita

a) Analisi delle cause

Come più volte rimarcato nelle premesse del documento il contesto operativo nel quale si è trovata ad operare la nuova direzione è stato condizionato dalle forti criticità rivelatesi peraltro croniche, riconducibili a diverse cause, sommariamente sotto descritte.

Una delle cause di impatto economico fortemente negativo è attribuibile alla situazione di vetustà degli immobili oltreché al parco tecnologico datato a fronte di una totale assenza di risorse dedicate. E' evidente che per sopperire alle numerose emergenze, pena l'interruzione di pubblico servizio, si è fatto costantemente ricorso a spese in conto esercizio per mantenere sia gli immobili che le tecnologie.

Significativi sono i costi che l'Azienda ha dovuto sostenere per i trasporti dei pazienti all'interno del perimetro ospedaliero tra i diversi stabili tenuto conto che la loro logistica non è stata progettata come quella di un ospedale unico.

Inoltre, nell'anno 2016, la mancata possibilità, in assenza della definizione della Rete ospedaliera da parte del Consiglio Regionale e di Atto Aziendale, di porre in essere azioni correttive riferibili alla logistica dei plessi

ospedalieri nei quali si svolgono - attività eccessivamente parcellizzate non ha permesso nessuna razionalizzazione su servizi accorpabili o comunque potenzialmente contraibili (es. turni del personale con guardie dipartimentali, riduzione costi trasporti sanitari etc.).

Altra causa di mancata economia è riconducibile al nuovo assetto organizzativo, praticamente raddoppiato rispetto alla ex AOU, gestito dalle stesse unità amministrative antecedenti l'accorpamento. Questo ha comportato notevoli ritardi negli approvvigionamenti, nella sanatoria di Provvedimenti amministrativi ormai obsoleti (ereditati in occasione dell'accorpamento), nonché nell'espletamento di nuove gare che avrebbero potuto realizzare eventuali risparmi sulle acquisizioni di beni e servizi. La mancata razionalizzazione degli stessi costi è stata aggravata inoltre dalla mancata definizione del processo di riorganizzazione della centrale regionale di acquisto ancora in corso di definizione.

Sono da considerarsi inoltre importanti, le rilevazioni di alcune discordanze contabili di costi non rilevati/ non sostenuti in precedenti esercizi; vedasi gli accantonamenti per fondi contrattuali oltreché partite "sommerse" riferite a costi del SS Annunziata (in coerenza del dato storico riferito all'anno 2015 e utilizzato come base per la valorizzazione dello plesso accorpato).

b) Provvedimenti adottati per ricoprire la perdita

La perdita dell'esercizio 2016 potrà essere coperta attraverso l'attribuzione delle risorse finanziarie *ad hoc* da parte della Regione Sardegna.

c) Provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione

Al fine di ricondurre in equilibrio la gestione mediante l'attuazione di politiche di razionalizzazione dei costi - l'adozione di misure di riorganizzazione l'aziendale, oltreché mediante l'assunzione dei documenti di cui ai paragrafi precedenti, con particolare riferimento - all'atto aziendale, la nuova direzione, contestualmente al Bilancio di Previsione per l'anno 2017 ha definito e trasmesso in Ras il documento "Piano di Riorganizzazione e Riqualificazione AOU Sassari 2017".

Nello stesso sono state individuate diverse azioni correttive riconducibili alle diverse aree di risparmio. Le stesse sono sinteticamente esposte come sotto:

A) RIDUZIONE DI COSTI

Attraverso obiettivi di:

- efficienza (riorganizzazione e riduzione consumi);
- riduzione attività (trasferimento a ATS e chiusura di attività).

B) INCREMENTO DI RICAVI

Attraverso obiettivi di:

- incremento di attività (extra regione e territoriale);
- incremento di altri ricavi (interni e commerciali).

Inoltre, allo scopo di migliorare la capacità previsionale oltreché strutturare percorsi per il continuo monitoraggio della spesa sono stati adottati i seguenti provvedimenti:

- Delibera n. 336 del 21/06/2017 avente a oggetto "*Approvazione del piano della performance 2017-2019 ex art. 10, c. 1 lett. a D.lgs 150/2009*";
- Delibera n. 337 del 21/06/2017 avente a oggetto "*Adozione del Regolamento di Budget*";
- Delibera n. 338 del 21/06/2017 avente a oggetto "*Adozione del Regolamento Gestori dei Fabbisogni*".

Tutti i documenti rappresentano pertanto un input alla definizione e mappatura dei processi organizzativi orientati al raggiungimento dell'equilibrio di gestione.

Allegato 1

Descrizione voce UNIVERSITARI	Valore	Debito	Probabile	Possibile	Rinnovo	Nota integrativa	Note / Motivazioni
Indennità di esclusività di rapporto e posizione (Anni 2007/2012) (per effetto sentenze)	€ 2.260.285	€ 2.260.285					Somme dovute per effetto di sentenze. Si segnalano atti interruttivi della prescrizione
Somme dovute in applicazione art. 6 D.Lgs. 517/99 (Anno 2011)	€ 2.145.058	€ 2.145.058					Somme dovute in applicazione del disposto art. 6 D.Lgs. 517/99. Si segnalano atti interruttivi della prescrizione
Somme dovute in applicazione art. 6 D.Lgs. 517/99 (Anni 2007/2010)	€ 5.247.417			€ 5.247.417		€ 5.247.417	Dall'analisi della documentazione agli atti non risultano elementi interruttivi della prescrizione (5 anni). Pertanto si considera comunque un rischio possibile
Addeguamento variabile aziendale + passaggi C3/C2 D/C3 (Anni 2007/2010)	€ 4.939.362	€ 4.939.362					Dopo aver valutato la documentazione agli atti dell'Azienda si ritiene che l'accordo sindacale dell'anno 2013 sia legittimo e pertanto le somme siano dovute
Ricalcolo Fondi Uniss (Anni 2007/2010)	€ 1.600.560		€ 866.385		€ 794.175		Si congeda con quanto contenuto nel parere dell'Avv. Barberio
Fondo Produttività Comparto (Anni 2007/2010)	€ 1.439.494		€ 1.439.494				Si congeda con quanto contenuto nel parere dell'Avv. Barberio. Si segnalano peraltro anche atti interruttivi della prescrizione
Indennità di esclusività di rapporto post collegio tecnico (Anni 2007/2010) <i>OSPEDALIERI</i>	€ 186.481	€ 186.481					Somme dovute per indennità di esclusività di rapporto e ripmu a seguito di valutazione del Collegio Tecnico
Valori nota Sechi DM DSPTA (Anni 2007/2015)	€ 1.219.984	€ 1.136.208			€ 83.776		Valore aggiornato con i dati ISSOS nota prot. 21760 del 23.10.2018
Valori pre nota Sechi DM DSPTA (Anni 2007/2015)	€ 3.884.802		€ 958.029	€ 2.947.827		€ 2.947.827	Determinazione sulla base dei chiarimenti forniti dall'Avv. Barberio con nota 21782 del 23.10.2018. Valore aggiornato con i dati ISSOS nota prot. 21760 del 23.10.2018
Residuo Fondi DM, DSPTA, C (Anno 2010)	€ 7.262.228	€ 7.262.228					Determinazione sulla base dei chiarimenti forniti dall'Avv. Barberio con nota 21782 del 23.10.2018. Valore aggiornato con i dati ISSOS nota prot. 21760 del 23.10.2018
Valori nota Sechi DM, DSPTA, C (Anno 2010)	€ 2.196.549	€ 1.768.234			€ 428.315		Determinazione sulla base dei chiarimenti forniti dall'Avv. Barberio con nota 21782 del 23.10.2018. Valore aggiornato con i dati ISSOS nota prot. 21760 del 23.10.2018
Valori pre nota Sechi DM, DSPTA (Anno 2010)	€ 701.582		€ 200.060	€ 416.173		€ 416.173	
Residui sui fondi 2007/2015	€ 702.849 € 34.151.088	€ 20.002.293	€ 702.849 4166817	€ 8.611.417	€ 1.306.266	€ 8.611.417	Differenza tra l'ammontare fondi deliberrati e fondi liquidati

Allegato 2



Ente: 200 905 SARDEGNA - AZIENDA OSPED. UNIVERSITARIA SASSARI

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
200	905	Consuntivo	2015

A) Valore della produzione

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	118000
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	117972
AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	117972
AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
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	0
AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140 A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0150 A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160 A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170 A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180 A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	28

AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	28
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	275
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	275
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2898
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1813
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	992
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	93
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4020
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	1536
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1496
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1496
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	40
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510		0

	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	624
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1860
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	56
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1804
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3011
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	65
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	243
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	243
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0810		0

	<i>A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
AA0820	<i>A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
AA0830	<i>A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
AA0840	<i>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i>	0
AA0850	<i>A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i>	0
AA0860	<i>A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici</i>	0
AA0870	<i>A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici</i>	0
AA0880	<i>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	2703
AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	2559
AA0900	<i>A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i>	0
AA0910	<i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	2116
AA0920	<i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i>	443
AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	144
AA0940	<i>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</i>	1585
AA0950	<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	1549
AA0960	<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	36
AA0970	<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	0
AA0980	<i>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</i>	0
AA0990	<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	0
AA1000	<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	0
AA1010	<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	0
AA1020	<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	0
AA1030	<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	0
AA1040	<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	0
AA1050	<i>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</i>	0
AA1060	<i>A.9) Altri ricavi e proventi</i>	256
AA1070	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	0
AA1080	<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	150
AA1090	<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	106
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	130045

B) Costi della produzione

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
------	---------------------------------

BA0010 B.1) Acquisti di beni	49366
BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	49151
BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35540
BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	34851
BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	689
BA0060 B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	4
BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) e Mobilità intraregionale	0
BA0090 B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) e Mobilità extraregionale	0
BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	4
BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	13284
BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	10565
BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0
BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2719
BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	13
BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	20
BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	290
BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	215
BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	1
BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	43
BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	16
BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	127
BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0
BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	19
BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9
BA0390 B.2) Acquisti di servizi	26155
BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10579
BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	0
BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0
BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0
BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	0
BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1850
BA0540	1850

	<i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	
BA0550	<i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0560	<i>B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA0570	<i>B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI</i>	0
BA0580	<i>B.2.A.3.5) - da privato</i>	0
BA0590	<i>B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0
BA0600	<i>B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	0
BA0610	<i>B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	0
BA0620	<i>B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	0
BA0630	<i>B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	0
BA0640	<i>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	0
BA0650	<i>B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA0660	<i>B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0670	<i>B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione</i>	0
BA0680	<i>B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)</i>	0
BA0690	<i>B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)</i>	0
BA0700	<i>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	0
BA0710	<i>B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA0720	<i>B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0730	<i>B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA0740	<i>B.2.A.5.4) - da privato</i>	0
BA0750	<i>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	0
BA0760	<i>B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA0770	<i>B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0780	<i>B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA0790	<i>B.2.A.6.4) - da privato</i>	0
BA0800	<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	0
BA0810	<i>B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA0820	<i>B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0830	<i>B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA0840	<i>B.2.A.7.4) - da privato</i>	0
BA0850	<i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0
BA0860	<i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0
BA0870	<i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0
BA0880	<i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	0
BA0890		0

	<i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	
BA0900	<i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0
BA0910	<i>B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA0920	<i>B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0930	<i>B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione</i>	0
BA0940	<i>B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)</i>	0
BA0950	<i>B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)</i>	0
BA0960	<i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	0
BA0970	<i>B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale</i>	0
BA0980	<i>B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA0990	<i>B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA1000	<i>B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)</i>	0
BA1010	<i>B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)</i>	0
BA1020	<i>B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	0
BA1030	<i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	0
BA1040	<i>B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale</i>	0
BA1050	<i>B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA1060	<i>B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA1070	<i>B.2.A.10.4) - da privato</i>	0
BA1080	<i>B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	0
BA1090	<i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	646
BA1100	<i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale</i>	0
BA1110	<i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0
BA1120	<i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA1130	<i>B.2.A.11.4) - da privato</i>	646
BA1140	<i>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	99
BA1150	<i>B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale</i>	0
BA1160	<i>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</i>	99
BA1170	<i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione</i>	0
BA1180	<i>B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)</i>	0
BA1190	<i>B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)</i>	0
BA1200	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	1357
BA1210	<i>B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	15
BA1220	<i>B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	1342
BA1230	<i>B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>	0
BA1240	<i>B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	0

BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6616
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6451
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	45
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	104
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5855
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	142
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	305
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	165
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	165
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0

BA1560 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15576
BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	14613
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	835
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	2144
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	1589
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	1076
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	72
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	400
BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	550
BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	71
BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2270
BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	280
BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1274
BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	912
BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	362
BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4052
BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4052
BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	865
BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	865
BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0
BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0
BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	289
BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	328
BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	248
BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	98
BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	98
BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5003
BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	386
BA1930	962

<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>		
BA1940	<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	3374
BA1950	<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0
BA1960	<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	0
BA1970	<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	281
BA1980	<i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
BA1990	<i>B.4) Godimento di beni di terzi</i>	2783
BA2000	<i>B.4.A) Fitti passivi</i>	554
BA2010	<i>B.4.B) Canoni di noleggio</i>	2229
BA2020	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	1894
BA2030	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	335
BA2040	<i>B.4.C) Canoni di leasing</i>	0
BA2050	<i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>	0
BA2060	<i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	0
BA2070	<i>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
BA2080	<i>Totale Costo del personale</i>	62865
BA2090	<i>B.5) Personale del ruolo sanitario</i>	54776
BA2100	<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	29224
BA2110	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	27482
BA2120	<i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	23315
BA2130	<i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	4167
BA2140	<i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0
BA2150	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	1742
BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1360
BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	382
BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0
BA2190	<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	25552
BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	21556
BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3996
BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0
BA2230	<i>B.6) Personale del ruolo professionale</i>	150
BA2240	<i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	112
BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	112
BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0
BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0
BA2280	<i>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	38
BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	38
BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0
BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0

BA2320 B.7) <i>Personale del ruolo tecnico</i>	4338
BA2330 B.7.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>	333
BA2340 B.7.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	333
BA2350 B.7.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0
BA2360 B.7.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0
BA2370 B.7.B) <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	4005
BA2380 B.7.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	2892
BA2390 B.7.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1113
BA2400 B.7.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0
BA2410 B.8) <i>Personale del ruolo amministrativo</i>	3601
BA2420 B.8.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>	331
BA2430 B.8.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	215
BA2440 B.8.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	116
BA2450 B.8.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0
BA2460 B.8.B) <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>	3270
BA2470 B.8.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	2680
BA2480 B.8.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	590
BA2490 B.8.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0
BA2500 B.9) <i>Oneri diversi di gestione</i>	1009
BA2510 B.9.A) <i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	325
BA2520 B.9.B) <i>Perdite su crediti</i>	0
BA2530 B.9.C) <i>Altri oneri diversi di gestione</i>	684
BA2540 B.9.C.1) <i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	487
BA2550 B.9.C.2) <i>Altri oneri diversi di gestione</i>	197
BA2560 <i>Totale Ammortamenti</i>	3077
BA2570 B.10) <i>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	769
BA2580 B.11) <i>Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	2308
BA2590 B.12) <i>Ammortamento dei fabbricati</i>	0
BA2600 B.12.A) <i>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	0
BA2610 B.12.B) <i>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	0
BA2620 B.13) <i>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	2308
BA2630 B.14) <i>Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</i>	0
BA2640 B.14.A) <i>Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	0
BA2650 B.14.B) <i>Svalutazione dei crediti</i>	0
BA2660 B.15) <i>Variazione delle rimanenze</i>	866
BA2670 B.15.A) <i>Variazione rimanenze sanitarie</i>	885
BA2680 B.15.B) <i>Variazione rimanenze non sanitarie</i>	-19
BA2690 B.16) <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	1056
BA2700 B.16.A) <i>Accantonamenti per rischi</i>	289

BA2710 <i>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	147
BA2720 <i>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	57
BA2730 <i>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	0
BA2740 <i>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	0
BA2750 <i>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</i>	85
BA2760 <i>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	0
BA2770 <i>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	0
BA2780 <i>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	0
BA2790 <i>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	0
BA2800 <i>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	0
BA2810 <i>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	0
BA2820 <i>B.16.D) Altri accantonamenti</i>	767
BA2830 <i>B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora</i>	195
BA2840 <i>B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	0
BA2850 <i>B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	0
BA2860 <i>B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	0
BA2870 <i>B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	0
BA2880 <i>B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	0
BA2890 <i>B.16.D.7) Altri accantonamenti</i>	572
BZ9999 <i>Totale costi della produzione (B)</i>	152180

C) Proventi e oneri finanziari

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
CA0010 <i>C.1) Interessi attivi</i>	0
CA0020 <i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	0
CA0030 <i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	0
CA0040 <i>C.1.C) Altri interessi attivi</i>	0
CA0050 <i>C.2) Altri proventi</i>	0
CA0060 <i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>	0
CA0070 <i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0
CA0080 <i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0
CA0090 <i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	0
CA0100 <i>C.2.E) Utili su cambi</i>	0
CA0110 <i>C.3) Interessi passivi</i>	472
CA0120 <i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	0
CA0130 <i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i>	0
CA0140 <i>C.3.C) Altri interessi passivi</i>	472
CA0150 <i>C.4) Altri oneri</i>	0
CA0160 <i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>	0
CA0170 <i>C.4.B) Perdite su cambi</i>	0

CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-472
-----------------------------------------------	------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
DA0010 D.1) Rivalutazioni	0
DA0020 D.2) Svalutazioni	0
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0

E) Proventi e oneri straordinari

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
EA0010 E.1) Proventi straordinari	597
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	597
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	597
EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	597
EA0080 E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	171
EA0100 E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110 E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	329
EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	97
EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
EA0260 E.2) Oneri straordinari	0

	917
EA0270 E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	917
EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	917
EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	917
EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	183
EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	161
EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	4
EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	18
EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	556
EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	178
EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-320

**Risultato prima delle imposte
(A-B+/-C+/-D+/-E)**

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
------	------------------------------------

XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-22927
----------------------------------------------------------------	--------

Imposte e tasse

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
YA0010 Y.1) IRAP	4218
YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4137
YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81
YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0
YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060 Y.2) IRES	0
YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0
YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999 Totale imposte e tasse	4218

Utile o perdita di esercizio

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO	-27145

NO (+/-)	MODELLO CE MINISTERIALE			2016
	CONS	CODICE	DESCRIZIONE	
			A) Valore della produzione	
+		AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 91.074
+		AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 90.631
+		AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 90.631
+		AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ -
+		AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	€ 443
+		AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€ 443
+		AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 216
+		AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
+		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	
+		AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	€ 227
+		AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€ -
+	R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
+	R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
+		AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (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	
+		AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	€ -
+		AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
+		AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
+		AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
+		AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
+		AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	
-		AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-€ 656
-		AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 656
-		AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€ -
+		AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 64
+		AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 17
+		AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 3
+		AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	€ 5
+		AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	€ 39
+		AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 184.607
+		AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	€ 179.616
+	R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 178.188

+	R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€	100.309
+	R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€	21.662
+	R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€	-
+	R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€	56.217
+	R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€	-
+	R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€	-
+	R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	€	-
+	R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	€	-
+	R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€	-
+		AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€	69
+		AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	€	1.359
+	S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€	809
+	S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€	66
+	SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	€	-
+	S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€	484
+	S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€	-
+	S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€	-
+	S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	€	-
+	S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€	-
+	S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€	-
+	S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	€	-
+	S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	€	-
+	SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€	-
+	SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
+	SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€	-
+		AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
+	S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€	-
+	S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
+	S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
+	S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
+	S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
+		AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€	2.930
+		AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€	2.061
+		AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€	39
+		AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€	2.018
+		AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		

+		AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	€	1
+	R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
+		AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€	3
+	R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
+		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€	6.130
+		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€	107
+		AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	€	43
+		AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€	43
+		AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		
+	R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	4.882
+	R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	-
+	R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	4.875
+	R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	7
+		AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	€	338
+		AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€	319
+		AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€	19
+		AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€	-
+		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€	760
+		AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	€	504
+		AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
+		AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	€	-
+		AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	€	504
+		AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€	256
+		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€	2.602
+		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€	2.566
+		AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€	36
+		AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
+		AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€	5.454
+		AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		
+		AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		
+		AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		
+		AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	€	1.671
+		AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€	1.092
+		AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€	2.691

+		AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
+		AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	€ 605
+		AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	
+		AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 315
+		AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 290
+		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	€ 289.882
+			B) Costi della produzione	
+		BA0010	B.1) Acquisti di beni	€ 107.037
+		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	€ 106.717
+		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 52.224
+		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	€ 51.030
+		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	€ 1.194
+		BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	€ -
+		BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	€ -
+	R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
+	S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
+		BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	
+		BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	€ 37.284
+		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	€ 28.130
+		BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	€ 2.452
+		BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	€ 6.702
+		BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	€ 92
+		BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 608
+		BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	€ 13
+		BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	€ -
+		BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	€ 250
+	R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 16.246
+		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	€ 320
+		BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	€ 1
+		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€ 75
+		BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	€ 3
+		BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	€ 179
+		BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	€ 43
+		BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	€ 19
+	R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -
+		BA0390	B.2) Acquisti di servizi	€ 44.777
+		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	€ 11.831
+		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ -
+		BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	€ -
+		BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	

+		BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	
+		BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	
+		BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	
+	R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
+	S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
+		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ -
+		BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	
+	R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
+	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
+		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 66
+	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ 17
+		BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
+	S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	€ 17
+		BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	
+		BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	€ 32
+		BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	€ 20
+		BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	€ 1
+		BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	€ -
+		BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	€ 11
+		BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
+		BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ -
+	R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
+		BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
+	SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
+		BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	
+		BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
+		BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	€ -
+	R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
+		BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
+	S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
+		BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
+		BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	€ -
+	R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
+		BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
+	S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	

+		BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		
+		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€	-
+	R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
+		BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
+	S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		
+		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	€	-
+		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
+		BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
+		BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		
+		BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
+		BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
+		BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€	-
+	R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
+		BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
+	SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		
+		BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)		
+		BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
+		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€	-
+	R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		
+		BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
+	S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		
+		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)		
+		BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
+		BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
+		BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	€	-
+	R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		
+		BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
+	S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		
+		BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		
+		BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
+		BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€	1.076
+	R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	€	145
+		BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	€	-
+	S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	€	-
+		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	€	931

+		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€	305
+	R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
+		BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	€	-
+	SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	€	305
+		BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		
+		BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		
+		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	€	1.720
+		BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	€	10
+		BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	€	1.710
+		BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	€	-
+		BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	€	-
+	R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€	-
+		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	€	-
+	R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€	-
+		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€	1.019
+		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	€	-
+		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
+		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
+		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
+		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	€	28
+	R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	991
+		BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€	6.759
+	R	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	€	6.453
+		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	€	212
+		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	€	76
+		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	€	119
+		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	€	5.475
+		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	€	568
+		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	€	3
+		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	€	306
+	R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	306
+		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
+	SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
+		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€	886

+	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	365
+		BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	€	33
+		BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		
+		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	€	488
+		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		
+	S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		
+		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€	32.946
+		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	€	32.242
+		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	€	2.842
+		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	€	3.395
+		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	€	3.014
+		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	€	2.410
+		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	€	533
+		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	€	857
+		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	€	1.331
+		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	€	118
+		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	€	3.453
+		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	€	291
+		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	€	3.196
+		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	€	2.562
+		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	€	634
+		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	€	10.802
+	R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€	1.119
+		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	€	9.683
+		BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€	652
+	R	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	€	641
+		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	€	58
+		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	€	261
+		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	€	238
+		BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	€	84
+		BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	€	11
+	R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	11
+		BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	€	-
+	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		

+		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	€	52
+		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	€	27
+		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	€	25
+		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€	7.188
+		BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€	227
+		BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	€	1.414
+		BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	€	5.090
+		BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	€	-
+		BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	€	-
+		BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	€	457
+	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€	-
+		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	€	5.446
+		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	€	300
+		BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	€	5.104
+		BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	€	4.828
+		BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	€	276
+		BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	€	42
+		BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
+		BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	€	42
+	R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	€	127.444
+		BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	€	111.636
+		BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	€	58.130
+		BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	€	53.932
+		BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€	48.663
+		BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€	5.269
+		BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	€	-
+		BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	€	4.198
+		BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€	3.478
+		BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€	720
+		BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	€	-
+		BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	€	53.506
+		BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€	46.996
+		BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	€	6.510
+		BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	€	-
+		BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	€	209

+		BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	€	112
+		BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	€	112
+		BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	€	-
+		BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	€	-
+		BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	€	97
+		BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€	-
+		BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	€	97
+		BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	€	-
+		BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	€	10.358
+		BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	€	333
+		BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	€	333
+		BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	€	-
+		BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	€	-
+		BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	€	10.025
+		BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€	8.775
+		BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	€	1.250
+		BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	€	-
+		BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	€	5.241
+		BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	€	349
+		BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€	225
+		BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	€	124
+		BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	€	-
+		BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	€	4.892
+		BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€	4.195
+		BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	€	697
+		BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	€	-
+		BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	€	1.425
+		BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	€	551
+		BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
+		BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	€	874
+		BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	€	509
+		BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	€	365
+		BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	€	5.501
+		BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€	927
+		BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€	4.574
+		BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	€	1.305
+		BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	€	-

+		BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	€	1.305
+		BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€	3.269
+		BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€	-
+		BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
+		BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		
+/-		BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-€	20.090
+/-		BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-€	20.138
+/-		BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	€	48
+		BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	€	6.144
+		BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	€	1.999
+		BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€	374
+		BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€	162
+		BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€	-
+		BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€	-
+		BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	€	1.463
+		BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		
+		BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€	415
+		BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	€	188
+		BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€	227
+		BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
+		BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
+		BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	€	3.730
+		BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	€	693
+		BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	€	-
+		BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	€	-
+		BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	€	206
+		BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	€	19
+		BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	€	253
+		BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	€	2.559
+		BZ9999	Totale costi della produzione (B)	€	284.872
+			C) Proventi e oneri finanziari		
+		CA0010	C.1) Interessi attivi	€	-
+		CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	€	-
+		CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
+		CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
+		CA0050	C.2) Altri proventi	€	-
+		CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
+		CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

+		CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
+		CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
+		CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
+		CA0110	C.3) Interessi passivi	€ 143
+		CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
+		CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	
+		CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	€ 143
+		CA0150	C.4) Altri oneri	€ -
+		CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	
+		CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
+/-		CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-€ 143
+			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
+		DA0010	D.1) Rivalutazioni	
+		DA0020	D.2) Svalutazioni	
+/-		DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	€ -
+			E) Proventi e oneri straordinari	
+		EA0010	E.1) Proventi straordinari	€ 1.958
+		EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
+		EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	€ 1.958
+		EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
+		EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	€ 1.958
+	R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 967
+		EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	€ 991
+	S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
+		EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	€ 105
+		EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ -
+		EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€ -
+		EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ -
+		EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 586
+		EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 299
+		EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	€ -
+	R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
+		EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	€ -
+	S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
+		EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
+		EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
+		EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
+		EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
+		EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
+		EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	

+		EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
+		EA0260	E.2) Oneri straordinari	€ 20.970
+		EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
+		EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	€ 20.970
+		EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
+		EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
+		EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	€ 20.970
+	R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 306
+	R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
+	R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 306
+		EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	€ 20.664
+	S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
+		EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	€ 9.419
+		EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€ 1.257
+		EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€ 280
+		EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	€ 7.882
+		EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ -
+		EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€ -
+		EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ -
+		EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 818
+		EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	€ 10.427
+		EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	€ -
+	R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
+		EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	€ -
+	S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
+		EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
+		EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
+		EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
+		EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
+		EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
+		EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
+		EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
+/-		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-€ 19.012
+/-		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-€ 14.145
+			Imposte e tasse	
+		YA0010	Y.1) IRAP	€ 8.515
+		YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	€ 8.409
+		YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 106
+		YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ -

+		YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
+		YA0060	Y.2) IRES	€ -
+		YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	
+		YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
+		YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
+		YZ9999	Totale imposte e tasse	€ 8.515
+/-		ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-€ 22.660

	SP DESCRIZIONE	IMPORTI
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	48.567 €
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.068 €
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	- €
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	- €
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	- €
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	- €
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	- €
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	- €
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- €
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di	- €
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	- €
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- €
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- €
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.962 €
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.106 €
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	497 €
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	347 €
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	- €
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	- €
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	- €
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	- €
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	4.530 €
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	3.574 €
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	- €
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	- €
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	- €
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- €
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	- €
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	43.499 €
AAA280	A.II.1) Terreni	- €
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	- €
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	- €
AAA310	A.II.2) Fabbricati	34.712 €
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	- €
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	- €
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	- €
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	34.712 €
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	43.532 €
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	8.819 €
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	239 €
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	19.573 €
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	19.334 €
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.368 €
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	30.294 €
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.926 €
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	464 €
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.957 €
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.493 €
AAA470	A.II.6) Automezzi	- €
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	- €
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- €
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	- €
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	90 €
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	1.662 €
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.572 €
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.626 €
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	- €
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	- €
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	- €

AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	- €
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	- €
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	- €
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	- €
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	- €
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	- €
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	- €
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	- €
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	- €
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	- €
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	- €
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	- €
AAA700	A.III.2) Titoli	- €
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	- €
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	- €
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	- €
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	- €
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	- €
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	- €
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	245.532 €
ABA000	B.I) RIMANENZE	24.677 €
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	24.613 €
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.085 €
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	- €
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	16.283 €
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	36.256 €
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	20 €
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	- €
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	188 €
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	- €
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	64 €
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	- €
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	21 €
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- €
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	41 €
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	- €
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	2 €
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	- €
ABA190	B.II) CREDITI	115.791 €
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.084 €
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	- €
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	- €
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	- €
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	- €
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	- €
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	- €
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	- €
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.006 €
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	- €
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	- €
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	- €
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	- €
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	- €

ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	78 €
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	90.949 €
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	4.016 €
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	- €
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	- €
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	- €
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	- €
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	- €
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	- €
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	- €
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	- €
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.894 €
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	122 €
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	86.933 €
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	86.933 €
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	- €
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	- €
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
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	34 €
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	19.609 €
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.519 €
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	6.224 €
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	13.295 €
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	- €
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	90 €
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	32 €
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	32 €
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	- €
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	- €
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	133 €
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.950 €
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.322 €
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	- €
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	284 €
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	- €
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	344 €
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	- €
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	- €
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	- €
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	105.064 €
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.120 €
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	103.890 €
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	- €
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	54 €
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	372 €
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	58 €
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	58 €
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	314 €
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	314 €
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	31.018 €
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	- €
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	- €

ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	31.018 €
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	- €
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	- 113.482 €
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 6.927 €
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	- 108.766 €
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	- €
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	- 7.017 €
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	- 499 €
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	- €
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	- 6.518 €
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	- 101.212 €
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	- €
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	- 537 €
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	- 217 €
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	- 37.483 €
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	- €
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	- €
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	- 2 €
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	- €
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	- 37.481 €
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	- 3.958 €
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	- €
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	- €
PAA200	A.V.3) Altro	- 3.958 €
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	21.209 €
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	22.660 €
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	- 9.031 €
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	- €
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	- 3.270 €
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	- 659 €
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	- 208 €
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	- €
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- €
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	- 2.403 €
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	- €
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	- €
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	- €
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	- €
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- €
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- €
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	- €
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	- €
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	- 1.016 €
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- 776 €
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	- €
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	- 93 €
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	- 147 €
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	- 4.745 €
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	- €
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	- 478 €
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	- 478 €
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	- €
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	- €
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	- 4.268 €
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	- €
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	- €
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	- €
PDZ999	D) DEBITI	- 171.414 €
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	- €
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	- 3.236 €
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	- 3.236 €
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	- 99 €
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	- 1 €

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	- €
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	- €
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	98 €
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	- €
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	42.108 €
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41.915 €
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 cc	- €
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo cc	- €
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	41.915 €
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	193 €
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	- €
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	- €
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	- €
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	- €
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	- €
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	79.261 €
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	11 €
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	79.250 €
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	- €
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.394 €
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	9.896 €
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	30.420 €
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	- €
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	19.244 €
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	- €
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	11.176 €
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	544 €
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	90 €
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	90 €
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	454 €
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	454 €
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	31.018 €
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	- €
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	- €
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	31.018 €
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	- €



Ente: 200 905 SARDEGNA - AZIENDA OSPED. UNIVERSITARIA SASSARI

Interrogazioni	Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP																																				
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Conto Economico ▶ Stato Patrimoniale - Modello SP ▶ Costi Presidi ▶ Livelli Assistenza ▶ Allegato CE 	<p>Modello di rivelazione stato patrimoniale</p> <p>ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.</p> <p> Codice Regione <input type="text" value="200"/> Codice ASL <input type="text" value="905"/> Consuntivo 31/12 Anno <input type="text" value="2015"/> </p> <p> Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale <input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No </p> <p>A) IMMOBILIZZAZIONI</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voce</th> <th>Totale (in migliaia di Euro)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>AAZ999 A) IMMOBILIZZAZIONI</td><td>13326</td></tr> <tr><td>AAA000 A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</td><td>5321</td></tr> <tr><td>AAA010 A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA020 A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA030 A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA040 A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA050 A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA060 A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA070 A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA080 A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA090 A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA100 A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA110 A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri</td><td>0</td></tr> <tr><td>AAA120 A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</td><td>4113</td></tr> <tr><td>AAA130 A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</td><td>1208</td></tr> <tr><td>AAA140 A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</td><td>81</td></tr> <tr><td>AAA150 A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili</td><td>70</td></tr> </tbody> </table>	Voce	Totale (in migliaia di Euro)	AAZ999 A) IMMOBILIZZAZIONI	13326	AAA000 A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5321	AAA010 A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	AAA020 A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	AAA030 A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	AAA040 A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	AAA050 A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	AAA060 A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	AAA070 A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	AAA080 A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	AAA090 A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	AAA100 A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	AAA110 A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	AAA120 A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	4113	AAA130 A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1208	AAA140 A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	81	AAA150 A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70
Voce	Totale (in migliaia di Euro)																																				
AAZ999 A) IMMOBILIZZAZIONI	13326																																				
AAA000 A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5321																																				
AAA010 A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0																																				
AAA020 A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0																																				
AAA030 A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0																																				
AAA040 A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0																																				
AAA050 A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0																																				
AAA060 A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0																																				
AAA070 A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0																																				
AAA080 A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0																																				
AAA090 A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0																																				
AAA100 A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0																																				
AAA110 A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0																																				
AAA120 A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	4113																																				
AAA130 A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1208																																				
AAA140 A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	81																																				
AAA150 A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70																																				

AAA160 A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	0
AAA170 A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	0
AAA180 A.I.5.e) Pubblicità	0
AAA190 A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0
AAA200 A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	3914
AAA210 A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	2717
AAA220 A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA230 A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA240 A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA250 A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
AAA260 A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA270 A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8005
AAA280 A.II.1) Terreni	0
AAA290 A.II.1.a) Terreni disponibili	0
AAA300 A.II.1.b) Terreni indisponibili	0
AAA310 A.II.2) Fabbricati	0
AAA320 A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA330 A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA340 A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA350 A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0
AAA360 A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0
AAA370 A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0
AAA380 A.II.3) Impianti e macchinari	50
AAA390 A.II.3.a) Impianti e macchinari	12198
AAA400 A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	12148
AAA410 A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4844
AAA420 A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	16700
AAA430 A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	11856
AAA440 A.II.5) Mobili e arredi	386
AAA450 A.II.5.a) Mobili e arredi	1462
AAA460 A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1076
AAA470 A.II.6) Automezzi	0
AAA480 A.II.6.a) Automezzi	0
AAA490 A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	0
AAA500 A.II.7) Oggetti d'arte	0
AAA510 A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	32
AAA520 A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	1245
AAA530 A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1213
AAA540 A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2693
AAA550 A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
AAA560 A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0
AAA570 A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0
AAA580 A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0
AAA590 A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0

AAA600 A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0
AAA610 A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0
AAA620 A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0
AAA630 A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0
AAA640 A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
AAA650 A.III.1) Crediti finanziari	0
AAA660 A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0
AAA670 A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0
AAA680 A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0
AAA690 A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0
AAA700 A.III.2) Titoli	0
AAA710 A.III.2.a) Partecipazioni	0
AAA720 A.III.2.b) Altri titoli	0
AAA730 A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0
AAA740 A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0
AAA750 A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0
AAA760 A.III.2.b.4) Titoli diversi	0

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ABZ999 B) ATTIVO CIRCOLANTE	139660
ABA000 B.I) RIMANENZE	4553
ABA010 B.I.1) Rimanenze beni sanitari	4440
ABA020 B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	585
ABA030 B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0
ABA040 B.I.1.c) Dispositivi medici	3731
ABA050 B.I.1.d) Prodotti dietetici	1
ABA060 B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
ABA070 B.I.1.f) Prodotti chimici	13
ABA080 B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
ABA090 B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	110
ABA100 B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0
ABA110 B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	113
ABA120 B.I.2.a) Prodotti alimentari	0
ABA130 B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	26
ABA140 B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
ABA150 B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	86
ABA160 B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0
ABA170 B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	1
ABA180 B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0
ABA190 B.II) CREDITI	110383
ABA200 B.II.1) Crediti v/Stato	3185
ABA210 B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0
ABA220 B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	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
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3185
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	93385
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	5869
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5869
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	87516
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	86624
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	892
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	34
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	11542
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11536

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	11536
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	6
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	2
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2234
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	665
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1043
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	526
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24724
ABA760	B.IV.1) Cassa	51
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	0
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	24655
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	18

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ACZ999 C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	151
ACA000 C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010 C.I.1) Ratei attivi	0
ACA020 C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
ACA030 C.II) RISCONTI ATTIVI	151
ACA040 C.II.1) Risconti attivi	151
ACA050 C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

D) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ADZ999 D) CONTI D'ORDINE	0
ADA000 D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0

ADA010 D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
ADA020 D.III) BENI IN COMODATO	31018
ADA030 D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0



Ente: 200 905 SARDEGNA - AZIENDA OSPED. UNIVERSITARIA SASSARI

Interrogazioni	Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP																																								
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Conto Economico ▶ Stato Patrimoniale - Modello SP ▶ Costi Presidi ▶ Livelli Assistenza ▶ Allegato CE 	<p>Modello di rivelazione stato patrimoniale</p> <p>ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.</p> <p> Codice Regione: <input type="text" value="200"/> Codice ASL: <input type="text" value="905"/> Consuntivo 31/12 Anno: <input type="text" value="2015"/> </p> <p> Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale <input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No </p> <p>A) PATRIMONIO NETTO</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voce</th> <th>Totale (in migliaia di Euro)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PAZ999 A) PATRIMONIO NETTO</td><td>68680</td></tr> <tr><td>PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE</td><td>6927</td></tr> <tr><td>PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</td><td>110727</td></tr> <tr><td>PAA020 A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA030 A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</td><td>8024</td></tr> <tr><td>PAA040 A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</td><td>1382</td></tr> <tr><td>PAA050 A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</td><td>6642</td></tr> <tr><td>PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA070 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</td><td>102655</td></tr> <tr><td>PAA080 A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA090 A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</td><td>48</td></tr> <tr><td>PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</td><td>255</td></tr> <tr><td>PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE</td><td>441</td></tr> <tr><td>PAA120 A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA130 A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA140 A.IV.3) Contributi da reinvestire</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA150 A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</td><td>0</td></tr> <tr><td>PAA160 A.IV.5) Riserve diverse</td><td>441</td></tr> <tr><td>PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</td><td>3958</td></tr> </tbody> </table>	Voce	Totale (in migliaia di Euro)	PAZ999 A) PATRIMONIO NETTO	68680	PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	6927	PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	110727	PAA020 A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	PAA030 A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8024	PAA040 A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1382	PAA050 A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	6642	PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	PAA070 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	102655	PAA080 A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	PAA090 A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	48	PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	255	PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	441	PAA120 A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	PAA130 A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	PAA140 A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	PAA150 A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	PAA160 A.IV.5) Riserve diverse	441	PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	3958
Voce	Totale (in migliaia di Euro)																																								
PAZ999 A) PATRIMONIO NETTO	68680																																								
PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	6927																																								
PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	110727																																								
PAA020 A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0																																								
PAA030 A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8024																																								
PAA040 A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1382																																								
PAA050 A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	6642																																								
PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0																																								
PAA070 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	102655																																								
PAA080 A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0																																								
PAA090 A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	48																																								
PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	255																																								
PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	441																																								
PAA120 A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0																																								
PAA130 A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0																																								
PAA140 A.IV.3) Contributi da reinvestire	0																																								
PAA150 A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0																																								
PAA160 A.IV.5) Riserve diverse	441																																								
PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	3958																																								

PAA180 A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0
PAA190 A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0
PAA200 A.V.3) Altro	3958
PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-26483
PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-27145

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PBZ999 B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2963
PBA000 B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0
PBA010 B.II) FONDI PER RISCHI	897
PBA020 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	426
PBA030 B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	105
PBA040 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
PBA050 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
PBA060 B.II.5) Altri fondi rischi	366
PBA070 B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA080 B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0
PBA090 B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0
PBA100 B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0
PBA110 B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PBA120 B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PBA130 B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0
PBA140 B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0
PBA150 B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	206
PBA160 B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	151
PBA170 B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3
PBA180 B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0
PBA190 B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	52
PBA200 B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1860
PBA210 B.V.1) Fondi integrativi pensione	0
PBA220 B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0
PBA230 B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0
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	1860

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Voce

	Totale (in migliaia di Euro)
PCZ999 C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000 C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
PCA010 C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0

D) DEBITI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PDZ999 D) DEBITI	81271
PDA000 D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010 D.II) DEBITI V/STATO	3420
PDA020 D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0
PDA030 D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0
PDA040 D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0
PDA050 D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0
PDA060 D.II.5) Altri debiti v/Stato	3420
PDA070 D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	89
PDA080 D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0
PDA090 D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0
PDA100 D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0
PDA110 D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0
PDA120 D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	89
PDA130 D.IV) DEBITI V/COMUNI	0
PDA140 D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46049
PDA150 D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46036
PDA160 D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0
PDA170 D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PDA180 D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PDA190 D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0
PDA200 D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0
PDA210 D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	46036
PDA220 D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	13
PDA230 D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
PDA240	0

D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE		
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	18197
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	18197
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3081
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3348
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	7087
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	6368
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	719
PDA390	D.XII) DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE	81271
PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI	0
PDA400	D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005	0
PDA410	D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005	64233
PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI	0
PDA420	D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005	0
PDA430	D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005	17038

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PEZ999 E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	223
PEA000 E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010 E.I.1) Ratei passivi	0
PEA020 E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PEA030 E.II) RISCONTI PASSIVI	223
PEA040 E.II.1) Risconti passivi	223
PEA050 E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

F) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PFZ999 F) CONTI D'ORDINE	31018
PFA000 F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
PFA010 F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
PFA020 F.III) BENI IN COMODATO	31018
PFA030 F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

--	--

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

Regione: Sardegna

Sede: Sassari, viale San Pietro n. 10

AOUS
IP.2018/5414 del 05/12/2018 ore 09 43
litt - Collegio Sindacale
Iss DIREZIONE GENERALE
Class 1 2 4 Fasc. 1 del 2018



Verbale n. 30 del COLLEGIO SINDACALE del 30/11/2018

In data 30/11/2018 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE ERMENEGILDO SORO

Presente

Componente in rappresentanza di Università interessata

GIAN PIERO SENES

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

STEFANO PITTALIS

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione al bilancio consuntivo anno 2016 a seguito di riapertura;
- Varie ed eventuali.

- Relazione al bilancio consuntivo anno 2016 a seguito di riapertura.

Il Collegio ha convocato la Dirigente del Servizio Bilancio Dott.ssa Rosa Bellu al fine di avere chiarimenti in merito alle rettifiche apportate al bilancio consuntivo già approvato dal Direttore Generale con Delibera n. 286 del 11/04/2018, la cui riapertura si è resa necessaria a seguito delle osservazioni sollevate dall'Assessorato Regionale alla Sanità ed Igiene della Regione Autonoma della Sardegna e del parere pro veritate rilasciato dall'Avv.to Barberio in merito alle voci di bilancio correlate al trattamento economico accessorio del personale dell'AOU di Sassari.

Il Collegio ha quindi iniziato la stesura della relazione alla modifica del progetto di bilancio consuntivo per l'anno 2016 di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 909 del 22/11/2018.

Si allega la predetta relazione per fare parte integrante e sostanziale del presente verbale.

- Varie ed eventuali.

Nessuna osservazione al presente punto all'ordine del giorno.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 14:40

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 30/11/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Giuseppe Ermenegildo Soro - Presidente;

Gian Piero Senes - membro;

Stefano Pittalis - membro.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 909

del 22/11/2018 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 22/11/2018

con nota prot. n. PG/2018/24029 del 22/11/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 22.659.648,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 4.485.665,00 , pari al 16,52 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 13.326.097,00	€ 48.566.965,00	€ 35.240.868,00
Attivo circolante	€ 139.658.873,00	€ 245.534.211,00	€ 105.875.338,00
Ratei e risconti	€ 151.288,00	€ 372.316,00	€ 221.028,00
Totale attivo	€ 153.136.258,00	€ 294.473.492,00	€ 141.337.234,00
Patrimonio netto	€ 68.679.625,00	€ 113.483.469,00	€ 44.803.844,00
Fondi	€ 2.962.578,00	€ 9.031.378,00	€ 6.068.800,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 81.270.678,00	€ 171.414.008,00	€ 90.143.330,00
Ratei e risconti	€ 223.377,00	€ 544.637,00	€ 321.260,00
Totale passivo	€ 153.136.258,00	€ 294.473.492,00	€ 141.337.234,00
Conti d'ordine	€ 31.018.300,00	€ 31.018.300,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 130.045.098,00	€ 289.882.194,00	€ 159.837.096,00
Costo della produzione	€ 152.179.372,00	€ 284.871.353,00	€ 132.691.981,00
Differenza	€ -22.134.274,00	€ 5.010.841,00	€ 27.145.115,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -472.721,00	€ -142.675,00	€ 330.046,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -319.544,00	€ -19.012.466,00	€ -18.692.922,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -22.926.539,00	€ -14.144.300,00	€ 8.782.239,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.218.774,00	€ 8.515.348,00	€ 4.296.574,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -27.145.313,00	€ -22.659.648,00	€ 4.485.665,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2016)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 121.705.975,00	€ 289.882.194,00	€ 168.176.219,00
Costo della produzione	€ 151.241.735,00	€ 284.871.353,00	€ 133.629.618,00
Differenza	€ -29.535.760,00	€ 5.010.841,00	€ 34.546.601,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -122.000,00	€ -142.675,00	€ -20.675,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-		€ -19.012.466,00	€ -19.012.466,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -29.657.760,00	€ -14.144.300,00	€ 15.513.460,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.381.955,00	€ 8.515.348,00	€ 4.133.393,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -34.039.715,00	€ -22.659.648,00	€ 11.380.067,00

Patrimonio netto	€ 113.483.470,00
Fondo di dotazione	€ 6.927.402,00
Finanziamenti per investimenti	€ 108.765.978,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 217.355,00
Contributi per ripiani perdite	€ 3.957.905,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 37.483.262,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -21.208.784,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -22.659.648,00

La perdita di € 22.659.648,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2016
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il bilancio consuntivo anno 2016 risente in misura significativa dei maggiori oneri conseguenti all'incorporazione del P.O. Santissima Annunziata nell'ambito dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Sassari, avvenuta in data 01/01/2016. Ciò ha reso incomparabili i dati desumibili dal bilancio consuntivo anno 2015 e dal bilancio di previsione anno 2016, in quanto riferiti a grandezze disomogenee. La nota integrativa è stata redatta ponendo a confronto le grandezze originariamente presenti nei documenti ufficiali del bilancio consuntivo 2015 e preventivo 2016, mentre nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale è stata effettuata la scelta di integrare i dati dei bilanci di cui sopra delle grandezze economiche ascrivibili al Presidio Ospedaliero Santissima Annunziata al fine di rendere comparabili, almeno in parte, le voci di bilancio.

Il risultato economico negativo è fortemente influenzato dagli accantonamenti che sono stati effettuati ai fondi spese e rischi, nonché dalle sopravvenienze passive contabilizzate per tenere conto dei maggiori importi dei fondi destinati alla contrattazione integrativa.

Il Collegio ha effettuato le verifiche in conformità al disposto dell'art. 15 dell'Atto Aziendale e dei principi di revisione ISA Italia.

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Non esistono costi di impianto, ampliamento, ricerca e sviluppo.

Si rileva che durante il 2016 vi è stato un incremento del valore originato principalmente dall'incorporazione del Presidio Ospedaliero SS Annunziata.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

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

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

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

Si rileva che durante il 2016 vi è stato un incremento del valore principalmente a seguito dell'incorporazione del Presidio Ospedaliero SS Annunziata.

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

Finanziarie

Altri titoli

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

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2016.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMA:

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

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

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

Il Collegio ritiene doveroso procedere alla disamina delle ragioni che hanno portato alla riapertura del bilancio d'esercizio 2016, riconducibili in buona sostanza alla necessità, rappresentata dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, di effettuare degli approfondimenti in merito alla corretta imputazione fra i fondi e rischi e oneri degli importi afferenti la quantificazione dei fondi contrattuali per il trattamento accessorio del personale del Comparto Sanità e dell'Università. Come noto, l'AOU di Sassari, negli anni dal 2007 al 2015, non ha provveduto alla costituzione dei fondi per il trattamento accessorio del personale Universitario, in assenza di delibera di costituzione da parte del Direttore Generale e di certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte del Collegio Sindacale.

In sede di redazione del bilancio anno 2016 si è proceduto alla costituzione di un fondo oneri, dell'importo complessivo di Euro 17.878.657,00, quantificato sulla base di prospetti di calcolo elaborati dalla società Issos, al fine di rimediare ai mancati accantonamenti che si sarebbero comunque dovuti operare nei bilanci degli esercizi precedenti relativamente al personale del comparto Università. Dal punto di vista contabile, il Collegio ha reputato corretto l'operato dell'Azienda di procedere alla costituzione di un fondo oneri tra le poste del passivo dello Stato patrimoniale, ritenendo che l'importo quantificato in sede di redazione del bilancio fosse qualificabile come debito solo a seguito della Delibera ufficiale di costituzione dei fondi e correlata certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte del Collegio Sindacale.

In data 08/10/2018 è intervenuto il parere legale richiesto dall'AOU di Sassari a seguito delle osservazioni formulate dall'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, nel quale è stato specificato che talune voci (Indennità di esclusività di rapporto e posizione per gli anni dal 2007 al 2012 per Euro 2.260.285,00; Somme dovute in applicazione dell'art. 6 del D. Lgs. 517/99 anno 2011 per Euro 2.145.058,00; adeguamento variabile aziendale e passaggi di livello anni dal 2007 al 2013; indennità di esclusività di rapporto collegio tecnico per Euro 186.481,00) dovrebbero essere considerati Debiti, e non accantonamenti a fondi oneri, mentre con riguardo alle somme dovute all'Università in applicazione dell'art. 6 del D. Lgs. 517/99 per gli anni dal 2007 al 2010 dell'importo di Euro 5.247.417,00, opererebbe la prescrizione ordinaria quinquennale, come tali non sarebbero da considerare debiti, ma da prendere in considerazione in sede di bilancio unicamente in nota integrativa, per un

rischio "possibile" di soccombenza in un eventuale giudizio che vedrebbe contrapposte l'Università e l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Sassari in merito alla ripetizione di somme anticipate dall'Università al personale assegnato all'AOU di Sassari per conto della medesima.

Verrebbe confermata la correttezza dell'accantonamento per la produttività del Comparto Università anni dal 2007 al 2016 nella misura di Euro 1.439.494,00 e parzialmente ridotto l'accantonamento derivante dal ricalcolo dei Fondi Uniss dal 2007 al 2016 da Euro 1.660.560,00 a Euro 866.385,00 per tenere conto della variazione dell'importo quantificato dalla società Issos con nota protocollata al n. PG/2018/21760 del 23/10/2018.

Dal punto di vista contabile, la valorizzazione a debito di ciò che prima era stato rilevato come accantonamento a fondo oneri determina il sorgere di sopravvenienze passive per gli oneri afferenti le annualità dal 2007 al 2015 e di un costo di competenza dell'esercizio relativamente all'anno 2016. In buona sostanza, il risultato finale dal punto di vista economico non muta, atteso che ciò che prima era onere per accantonamento a fondo ora è valorizzato direttamente come costo del personale e come sopravvenienze passive. Fa eccezione la voce relativa agli importi caduti in prescrizione (Euro 5.247.417,00) e la riduzione dovuta a ricalcolo da parte della società Issos dei Fondi Uniss (variati in diminuzione di Euro 794.175,00), che influenza positivamente il risultato economico dell'esercizio.

Il parere legale richiesto dall'AOU di Sassari ha avuto ad oggetto anche la quantificazione dei fondi per il trattamento accessorio del comparto, della dirigenza medica e SPTA.

Anche in questo caso il parere legale ha specificato che alcune voci devono essere considerati veri e propri debiti dell'AOU di Sassari nei confronti del personale (indennità di esclusività di rapporto post collegio tecnico anni 2007-2016 per Euro 304.437,00; Fondi dirigenza medica e SPTA anni 2007-2015 per Euro 1.136.208,00; accantonamento fondi comparto, dirigenza medica, dirigenza SPTA anno 2016 per Euro 9.030.462,00), mentre con riguardo all'accantonamento ai fondi rischi effettuato nel precedente bilancio consuntivo per tenere conto del probabile rischio di soccombenza in un eventuale contenzioso relativo alle modalità di calcolo dei fondi del trattamento economico accessorio del personale, ha ritenuto di classificare in gran parte come possibile, e non come probabile, il predetto rischio, con ciò determinando la necessità di variare in diminuzione da Euro 4.586.384,00 ad Euro 1.158.089,00 l'accantonamento al fondo rischi e di rappresentare in nota integrativa l'esistenza di una possibile (e non probabile) perdita derivante da un eventuale contenzioso per l'importo di Euro 3.364.000,00.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

2012 e precedenti: €1.874.976

2013: €1.273.308

2014: € 0

2015: € 37.431'

2016: € 50.597

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

Classi di debito:

- v/Stato: € 3.236.312

- v/Regione: € 99.257

- v/Comuni: € 114

-v/Aziende sanitarie pubbliche della regione: € 42.107.948

-v/Fornitori: € 79.261.076

- Tributarî: € 5.721.377

-v/Ist.prev.ass. e prev.soc.: € 7.309.474

- v/dipendenti: € 11.328.918

v/altri: € 1.644.389

Il Collegio ha proceduto al controllo del prospetto di rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali elaborato dal Servizio Bilancio e Contabilità. Ha chiesto chiarimenti in ordine alle modalità di calcolo e ha effettuato i riscontri necessari per la verifica del contenuto dell'attestazione. Il ritardo medio, pari a gg. 108,43 è stato originato dall'incremento di pagamenti che sono stati registrati dal Servizio Bilancio e Contabilità a seguito dell'aumento di attività dovuto all'incorporazione del P.O. Santissima Annunziata.

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

Conti d'ordine

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

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	€ 31.018.300,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

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

irap 2016 € 8.515.348,00

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

I.R.A.P.	€ 6.394.125,00
I.R.E.S.	



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 111.635.767,00
Dirigenza	€ 58.129.958,00
Comparto	€ 53.505.809,00
Personale ruolo professionale	€ 209.772,00
Dirigenza	€ 112.685,00
Comparto	€ 97.087,00
Personale ruolo tecnico	€ 10.357.934,00
Dirigenza	€ 333.092,00
Comparto	€ 10.024.842,00
Personale ruolo amministrativo	€ 5.240.613,00
Dirigenza	€ 348.617,00
Comparto	€ 4.891.996,00
Totale generale	€ 127.444.086,00

Tutti suggerimenti

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

L'accantonamento per ferie non godute è pari a € 15.391,15, pari alla media degli importi corrisposti nell'ultimo triennio, in linea con quanto indicato dalla nota RAS del 26/6/2015 prot. n. 15943.

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

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

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

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:



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

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

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 52.224.000,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

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

Convenzioni esterne

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

Altri costi per acquisti di beni e servizi

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



Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 5.501.113,00
Immateriali (A)	€ 927.261,00
Materiali (B)	€ 4.573.852,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -142.675,00
Proventi	
Oneri	€ 142.675,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -19.012.466,00
Proventi	€ 1.958.192,00
Oneri	€ 20.970.658,00

Eventuali annotazioni

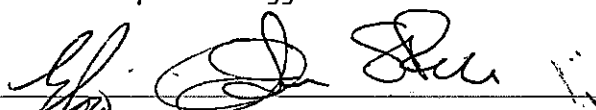
I componenti straordinari del reddito sono significativamente influenzati dalle sopravvenienze passive derivanti dalla riclassificazione degli accantonamenti per oneri in voci di debito, che ha comportato la necessità di imputare alla gestione straordinaria i componenti negativi afferenti le annualità precedenti a quella cui fa riferimento il bilancio (anni dal 2007 al 2015) a seguito del processo di revisione dei Fondi derivanti dall'applicazione delle indicazioni e dei principi esposti nel parere legale richiesto all'uopo dall'Azienda Ospedaliera Universitaria di Sassari.

Ricavi

DGR 17/15 DEL 04/04/2017 - Tabella n° 9 - € 270.160.160,90

Principio di competenza

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



Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.) C.E.

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 208.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 658.754,66

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
non si rilevano denunce ne indagini compiute.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

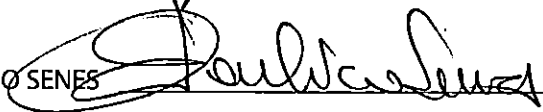


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE ERMENEGILDO SORO 

GIAN PIERO SENES 

STEFANO PITTALIS 