

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA  
AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU"  
CAGLIARI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

## Indice

Stato Patrimoniale e Conto Economico	pag.	2
Nota integrativa	pag.	8
Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio	pag.	9
Criteri di valutazione	pag.	9
Il Patrimonio Netto	pag.	13
Le immobilizzazioni	pag.	14
Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	pag.	28
Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo	pag.	29
Rimanenze finali	pag.	30
Crediti	pag.	31
Risconti attivi	pag.	42
Fondi per rischi e oneri	pag.	43
Debiti	pag.	44
Ratei e risconti passivi	pag.	48
Valore della produzione	pag.	49
Costi della produzione	pag.	52
Proventi e oneri finanziari	pag.	60
Proventi e oneri straordinari	pag.	61
Imposte e Tasse	pag.	62
Altre informazioni	pag.	63
Considerazioni conclusive	pag.	65

**AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU"**
**CAGLIARI**
BILANCIO AL 31/12/2014

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>Anno di riferimento</b>	<b>Anno di riferimento</b>
	2014	2013
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	761.306	935.130
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
6) Altre	-	-
	761.306	935.130
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni		
2) Fabbricati	54.173.178	56.351.326
3) Impianti e macchinari	5.407.887	7.037.810
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.531.404	4.323.848
5) Altri beni mobili	1.690.899	2.069.266
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	2.808
	65.803.368	69.785.058
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Crediti	-	-
2) Titoli	-	-
	-	-
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>66.564.674</b>	<b>70.720.188</b>

**B) Attivo circolante**
*I. Rimanenze*

1) Rimanenze sanitarie	7.592.791	7.599.101
2) Rimanenze non sanitarie	293.325	206.358
3) Acconti ai fornitori	240	240

	7.886.356	7.805.699
--	-----------	-----------

*II. Crediti*

1) Verso Stato e RAS	37.175.611	41.014.115
2) Verso i Comuni	1.067	1.067
3) Verso Aziende sanitarie pubbliche	2.692.852	2.564.953
4) Verso ARPA	-	-
5) Verso Erario	1.142.573	1.854.728
6) Verso altri	3.878.355	3.828.432
7) Imposte anticipate		

	44.890.458	49.263.295
--	------------	------------

*III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	9.038
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-

	-	9.038
--	---	-------

*IV. Disponibilità liquide*

1) Denaro e valori in cassa	73.233	540.363
2) Istituto Tesoriere	29.582.915	18.287.223
3) Conti correnti bancari e postali	-	-

	29.656.148	18.827.586
--	------------	------------

*Totale attivo circolante*

	82.432.962	75.905.618
--	------------	------------

**C) Ratei e risconti attivi**

1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	1.982.542	518.511

*Totale ratei e risconti attivi*

	1.982.542	518.511
--	-----------	---------

**Totale attivo**

	150.980.178	147.144.317
--	-------------	-------------

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>Anno di riferimento</b>	<b>Anno di riferimento</b>
	2014	2013
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale di dotazione	66.433.509	66.433.509
II. Riserva di rivalutazione	-	-
III. Contributi per investimenti	-	-
IV. Contributi assegnati per ripiano perdite	-	-
V. Altre riserve	143.826	4.239.085
VI. Utili (perdite) portati a nuovo	-18.550.514	-35.691.358
VII. Utile (perdita) dell'esercizio	-19.261.587	-1.312.972
<i>Totale Patrimonio netto</i>	28.765.234	33.668.264
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Per imposte anche differite	-	-
2) Fondi per rischi	2.206.392	548.562
3) Altri fondi per oneri	529.191	682.791
<i>Totale Fondi per rischi e oneri</i>	2.735.583	1.231.353
<b>C) Trattamenti di fine rapporto</b>		
1) Premio di operosità medici SUMAI	-	-
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato personale a termine	-	-
<i>Totale Trattamento di fine rapporto</i>	-	-

**D) Debiti**

1) Verso banche	144.391	-
2) Verso Stato e RAS	36.170	62.179
3) Verso i Comuni	510.020	397.757
4) Verso Aziende sanitarie pubbliche	1.769.378	1.471.732
5) Verso ARPA	-	-
6) Verso fornitori	50.463.247	34.125.074
7) Verso Istituto Tesoriere	127	227
8) Verso Erario	2.536.503	3.002.521
9) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.501.645	4.337.786
10) Verso altri	3.696.581	3.635.500

<i>Totale Debiti</i>	63.658.062	47.032.776
----------------------	------------	------------

**E) Ratei e risconti passivi**

1) Ratei passivi	37.177	197.399
2) Risconti passivi	55.784.122	65.014.525

<i>Totale ratei e risconti passivi</i>	55.821.299	65.211.924
--	------------	------------

<b>Totale passivo</b>	150.980.178	147.144.317
-----------------------	-------------	-------------

**Conti d'ordine**
**Anno di  
riferimento**
**Anno di  
riferimento**

	2014	2013
1) Canoni leasing da pagare	-	-
2) Beni di terzi presso di noi	-	-
3) Beni nostri presso terzi	-	-
4) Altri	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	-	-

Conto Economico	Anno di riferimento	Anno di riferimento
	2014	2013
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi per prestazioni:		
di cui: - da fondo sanitario regionale	160.577.867	173.995.000
- da altro	4.701.584	4.743.928
2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Altri ricavi e proventi		
di cui: - contributi in c/esercizio	3.540.981	835.951
- da altro	5.987.740	5.584.432
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>174.808.172</b>	<b>185.159.311</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
4) Per beni di consumo:		
a) sanitari	42.966.685	40.700.677
b) non sanitari	3.417.525	3.647.249
5) Per servizi	29.330.028	26.771.716
6) Per godimento di beni di terzi	3.159.655	3.302.804
7) Per il personale:		
a) personale del ruolo sanitario	83.800.885	84.556.183
b) personale del ruolo professionale	282.589	249.802
c) personale del ruolo tecnico	12.187.151	11.957.013
d) personale del ruolo amministrativo	3.435.604	3.536.036
8) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	270.424	202.799
b) Ammortamento e svalutazione dei fabbricati	2.598.896	2.586.273
c) Ammortamento e svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali	3.454.443	3.732.841
d) Svalutazioni dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circolante	-	-
9) Variazioni delle rimanenze:		
a) sanitarie	6.311	385.970
b) non sanitarie	- 86.967	79.899
10) Accantonamento per rischi e oneri	2.206.392	548.562
11) Altri accantonamenti	-	258.984
12) Oneri diversi di gestione	1.667.687	1.885.534
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>188.697.308</b>	<b>184.402.342</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-13.889.136</b>	<b>756.969</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
13) Interessi e altri proventi finanziari	329	27.355
14) Interessi e altri oneri finanziari	387.784	141.333
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-387.455</b>	<b>-113.978</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
15) Rivalutazioni	-	-
16) Svalutazione	-	-
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
17) <i>Proventi:</i>		
a) plusvalenze	550	-
b) altri proventi straordinari	706.555	832.578
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>707.105</b>	<b>832.578</b>
18) <i>Oneri:</i>		
a) minusvalenze	208.248	-
b) imposte esercizi precedenti	-	-
c) altri oneri straordinari	3.284.557	541.116
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>3.492.805</b>	<b>541.116</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>-2.785.700</b>	<b>291.462</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>-17.062.291</b>	<b>934.453</b>
19) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) correnti	2.199.296	2.247.425
b) anticipate	-	-
c) differite	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>2.199.296</b>	<b>2.247.425</b>
<b>20) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-19.261.587</b>	<b>-1.312.972</b>



NOTA INTEGRATIVA ESERCIZIO 2014

## **Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 sono stati redatti conformemente alle Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie emanate con D.G.R. 50/19 del 11.12.2007, ai sensi degli art. 27 e 28 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10, nonché alle indicazioni fornite dalla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio, con particolare attenzione ai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. I valori inseriti nei prospetti dello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa, sono espressi in euro arrotondati all'unità, ai sensi del D. Lgs. 24 giugno 1998, n. 213. Rispetto all'esercizio precedente non sono stati modificati i criteri di contabilizzazione delle poste del Bilancio, mantenendo i criteri già in uso dall'esercizio 2012.

## **Criteri di valutazione**

Il Bilancio dell'esercizio 2014 - articolato in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa - risulta redatto conformemente ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la contabilizzazione delle perdite anche se non definitivamente realizzate e viceversa il mancato riconoscimento di profitti non realizzati; secondo il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

## **Immobilizzazioni**

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del codice civile ai punti 1, 2 e 5 le immobilizzazioni risultano iscritte in bilancio al costo storico di acquisto o di produzione, compresi tutti i costi accessori direttamente imputabili, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

### **a) *Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali, conformemente agli artt. 2423 e ss del cc e al principio OIC n° 24 sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nel prospetto dello Stato Patrimoniale al netto degli ammortamenti effettuati con criteri costanti nel tempo, secondo le aliquote di ammortamento riportate alla pagina 9 del presente documento. A tale proposito si evidenzia che il

costo di acquisto include anche gli oneri accessori e l'imposta sul valore aggiunto se indetraibile inoltre, tali immobilizzazioni sono presenti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se acquistate a titolo oneroso ed hanno una propria identificabilità ed individualità e sono, di norma, rappresentate da diritti giuridicamente tutelati che l'Azienda ha il potere esclusivo di sfruttare. E' stato inoltre indicato, quando necessario, distintamente:

- Il costo storico
- Gli incrementi e decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio
- Le svalutazioni e i ripristini di valore
- Gli ammortamenti effettuati alla fine del precedente esercizio
- L'ammortamento di esercizio
- Il valore netto contabile
- Le riclassificazioni da una voce ad altra voce

#### **b) Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, conformemente agli artt. 2423 e ss del cc e al principio OIC n° 16 sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte nel prospetto dello Stato Patrimoniale al netto degli ammortamenti effettuati con criteri costanti nel tempo, secondo le aliquote di ammortamento riportate alla pagina 8 del presente documento. Alle immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio è stato applicato il coefficiente ridotto del 50% ritenuto congruo rispetto agli effettivi giorni di utilizzo del primo esercizio. Le spese per interventi di miglioria, adeguamento e ristrutturazione sono state portate direttamente in aumento del valore del corrispondente cespite, come prescritto dalle "Direttive Regionali per il passaggio al nuovo sistema di gestione economico finanziaria delle aziende sanitarie", approvate con deliberazione della Giunta Regionale n° 52/92 del 23/12/97, nonché dal Principio Contabile n° 16, punto D.III. emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. E' opportuno segnalare che lo schema di bilancio per le aziende sanitarie prevede la distinzione tra fabbricati disponibili ed indisponibili. Ai fini della corretta contabilizzazione nelle rispettive poste sono ritenuti *fabbricati indisponibili* quelli utilizzati per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Azienda ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. n. 502/1992. Sono di conseguenza *fabbricati disponibili* quelli che non presentano vincoli di destinazione all'attività istituzionale.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di materiale sanitario e non sanitario sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni scaturito dall'applicazione di tale metodo non è comunque superiore al prezzo di mercato, ed è comunque da considerarsi preferibile in quanto superando i problemi di sottovalutazione/sopravalutazione delle scorte connessi all'applicazione dei metodi FIFO e LIFO presenta il vantaggio di risultare più neutrale, poiché in caso di turbolenza dei prezzi produce effetti intermedi rispetto ai precedenti metodi indicati LIFO/FIFO. Sono state valorizzate le giacenze di beni presso i singoli reparti, operando le prescritte distinzioni in ragione della tipologia di beni, tra beni sanitari e beni non sanitari.

Riferimenti normativi: art. 2426 del cc e al principio OIC n°13

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti al valore nominale, al netto del fondo di svalutazione, e comprendono gli importi relativi alle fatture ed alle note di credito da emettere. I crediti sono stati distinti a seconda della loro origine, se verso Regione, Asl pubbliche, Comuni, Arpa, Erario, e la voce residuale che accoglie i Crediti verso altri (aziende private, altri enti pubblici, proventi da attività libero professionale, crediti verso dipendenti per anticipi stipendiali). Nelle tabelle che seguono é puntualmente evidenziato il dettaglio della ripartizione dei crediti.

Riferimenti normativi: artt. 2423 e ss del c.c. e principio OIC n°15

### **Disponibilità liquide**

Conformemente all'art. 2424 del cc e al principio OIC n°14, le disponibilità liquide risultano quantificate secondo il valore della moneta avente corso legale e al loro valore nominale, e sono rappresentate dal denaro contante e dai valori bollati esistenti nell'Azienda. La relativa voce di bilancio include anche eventuali assegni in cassa non ancora versati sul conto del cassiere. In particolare, tale voce comprende i valori disponibili al 31/12/2014 presso l'istituto tesoriere, le casse economali e la cassa ticket. A fine anno si è provveduto a riconciliare i dati rilevati dalle scritture contabili con l'effettiva giacenza al 31/12/2014.

Si evidenzia inoltre che per il corretto criterio di valutazione tutti i depositi sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo.

### **Risconti attivi**

Conformemente al principio OIC n°18, i risconti attivi si riferiscono a quote di costi sostenute nell'esercizio 2014 ma di competenza di esercizi successivi; la loro quantificazione è stata effettuata proporzionalmente al periodo considerato.

### **Ratei attivi**

Conformemente al principio OIC n°18, i ratei attivi si riferiscono a quote di ricavo di competenza dell'esercizio 2014 la cui manifestazione numeraria avverrà in esercizi successivi; la loro quantificazione risulta effettuata proporzionalmente al periodo considerato.

### **Debiti**

Conformemente agli artt. 2423 e ss del cc e al principio OIC n°19, i debiti risultano iscritti in bilancio al loro valore nominale; all'interno di tale categoria sono stati rilevati, in via presuntiva, nel conto debiti per fatture da ricevere, anche i debiti relativi a beni ricevuti e prestazioni già rese e a fronte dei quali non risultano ancora pervenute le relative fatture alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti passivi**

Conformemente al principio OIC n°18, i ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio 2014 la cui manifestazione numeraria avverrà in esercizi successivi; la loro quantificazione risulta effettuata proporzionalmente al periodo considerato. I risconti passivi si riferiscono a quote di ricavo contabilizzate nell'esercizio 2014 ma di competenza di esercizi successivi; la loro quantificazione è stata effettuata proporzionalmente al periodo considerato.

### **Fondo rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per fronteggiare oneri e debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio o entro la data di formazione del bilancio non è determinabile l'ammontare. Lo stanziamento al Fondo avviene sulla base di una stima realistica dell'onere, avendo sempre come riferimento i criteri generali di prudenza e di competenza.

### **Costi**

I costi sono correlati all'acquisizione dei beni e dei servizi e sono riconosciuti rispettivamente nel momento del trasferimento della proprietà per i primi, che si identifica con la verifica della congruità della natura delle forniture rispetto alle specifiche, e con l'ultimazione delle prestazioni

per i servizi. Nel caso di contratti di fornitura di servizi continuativi, il momento di riconoscimento del costo è connesso ai corrispettivi fatturati periodicamente.

### **Ricavi**

I ricavi sono rilevati secondo quanto determinato dai provvedimenti regionali per le assegnazioni in conto esercizio, mentre per le entrate che derivano da fatturazione, il ricavo è riconosciuto al momento della ultimazione prestazione.

**Patrimonio netto**

Voci di Bilancio	Valore al 1/1/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2014
Fondo di dotazione	66.433.509	-	-	66.433.509
Contributi per ripiano perdite	-	14.214.731	14.214.731	-
Riserve per interesse di computo	4.239.085	143.826	4.239.085	143.826
Utili/Perdite portate a nuovo	- 35.691.358	17.140.844	-	-18.550.514
Utile /perdita	- 1.312.972	-19.261.587	-1.312.972	-19.261.587
<b>Totale</b>	<b>33.668.264</b>	<b>12.237.814</b>	<b>17.140.844</b>	<b>28.765.234</b>

**Prospetto di cui all'art. 2427 cod. civ., n° 7 bis**

Natura/descrizione	Importo Lordo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	
				Copertura perdite	Per altre ragioni
<b><u>Capitale di dotazione</u></b>	66.433.509	B	66.433.509	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
Contributi per investimenti	-	A	-	-	-
Risconti contributi per investimenti anni futuri	-	-	-	-	-
Contributi assegnati per ripiano perdite	-	B	-	8.614.206	-
Altre riserve di cui:	-	-	-	-	-
- Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti	-	-	-	-	-
- Riserva da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-
- Riserva per interessi di computo	143.826	B	143.826	-	-
- Altre riserve	-	-	-	-	-
<b><u>Risultati economici:</u></b>	-	-	-	-	-
- positivi (negativi) portati a nuovo	- 18.550.514	-	- 18.550.514	-	-
- Risultato economico positivo (negativo) dell'esercizio	-19.261.587	-	-19.261.587	-	-
<b>Totale patrimonio netto disponibile</b>	<b>28.765.234</b>	-	<b>28.765.234</b>	-	-

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione Soci



## Le immobilizzazioni

### Aliquote di ammortamento

<b>Categoria di Bilancio</b>	<b>Aliquota amm.to sistematico</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Fabbricati	3%
Impianti	12,50%
Macchinari	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12,50%
Mobili e arredi	10%
Autoveicoli da trasporto	20%
Ambulanze	25%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni mobili	25%

Le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali acquisiti dall'Azienda sono state calcolate tenendo conto del normale periodo di deperimento e consumo dei vari beni.

Per i beni acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'anno 2014 si è applicato il coefficiente ridotto del 50% ritenuto congruo rispetto agli effettivi giorni di utilizzo del primo esercizio.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono ricompresi tra i beni patrimoniali e risultano ammortizzati secondo l'aliquota prevista per la categoria di appartenenza;

I coefficienti sopraelencati sono quelli previsti dal D.M. 31/12/1988, riferiti al gruppo XXI, Servizi Sanitari, specie 1a Ospedali, cliniche, sanatori, case di cura ed istituti similari privati. Alcune voci sono state modificate per garantire il raccordo con le diciture dei conti AREAS.

## Movimenti delle immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono composte da una singola voce di bilancio "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili". Tale voce, che contiene esclusivamente l'acquisto di licenze d'uso per software, è stata movimentata, nel corso dell'esercizio 2014, da nuove acquisizioni e dagli ammortamenti dell'esercizio.

Qui di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle movimentazioni intervenute nell'esercizio:

<b>Categoria di Bilancio</b>	<b>Valore al 1/1/2014</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	935.130	96.600	-	270.424	761.306
<b>TOTALE</b>	<b>935.130</b>	<b>96.600</b>	<b>-</b>	<b>270.424</b>	<b>761.306</b>

La voce ha subito incrementi pari a € 96.600, di seguito sono dettagliati:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Rinnovo Find Server OTTOBRE 2014 - OTTOBRE 2015	43.920
Endpoint Protectio Advanced 500-000 USERS	34.424
KIT Aggiornamento tecnologico defibrillatore DELIB. 46/14	6.777
Software 730-2014 - Sostituti d'imposta	1.952
Software TOBLI - DELIB. 153/14	1.098
Software vari di importo esiguo	8.429
<b>TOTALE</b>	<b>96.600</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	86.209.119
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	29.857.793
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>56.351.326</b>
Acquisizioni dell'esercizio	-
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	420.748
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	2.598.896
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>54.173.178</b>

Di seguito il dettaglio degli incrementi per lavori di miglioria

### Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione

Descrizione	Importo
Lavori rifacimento impermeabilizzazione copertura blocco operatorio – Chirurgia d'urgenza	60.018
Lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria reparti vari	49.467
Lavori asilo nido aziendale	48.788
Manutenzione trasformatori cabina elettrica	48.615
Lavori di ristrutturazione e rimodulazione locali ambulatori di cardiologia	41.662
Lavori di rifacimento strada e asfalto	40.587
Lavori di ripristino collegamenti equipotenziali dei quadri elettrici	30.373
Lavori di ristrutturazione piano interrato e vari locali tecnici	21.219
Lavori di ristrutturazione ambulatori di cardiologia	20.760
Fondo incentivazione art. 3 D.L. 163/06	19.219
Lavori di sostituzione tubazioni in ghisa con polietilene per acque reflue	14.396
Lavori nuovo ambulatorio odontoiatrico nel reparto di chirurgia maxillo - facciale	10.587
Interventi vari	15.058
<b>TOTALE</b>	<b>420.748</b>

**Costruzioni leggere**

Descrizione	Importo
Costo storico	44.497
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	44.497
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	-
Acquisizioni dell'esercizio	-
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	-

La voce non ha registrato movimentazioni nel corso dell'esercizio 2014.

## Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	14.481.908
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	9.709.059
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>4.772.849</b>
Acquisizioni dell'esercizio	75.778
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	779.927
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.068.700</b>

L'incremento registrato nella voce degli Impianti è pari a Euro 75.778. Si tratta di acquisti effettuati con fondi interamente aziendali.

La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni dell'esercizio:

## Acquisizioni dell'esercizio

Descrizione	Importo
Lavori di realizzazione dell'impianto di rilevazione dei fumi nel reparto di radiologia e fisiatria	50.985
Installazione n. 6 Pompe di calore per reparti vari	10.980
Riqualficazione impianto di climatizzazione e ventilazione e frigo – risonanza magnetica	10.370
Installazione n. 6 Pompe di calore per reparti/servizi vari	3.442
<b>TOTALI</b>	<b>75.778</b>

## Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	48.630.012
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	46.365.051
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>2.264.961</b>
Acquisizioni dell'esercizio	481.706
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	121.000
Variazione nel Fondo ammortamento	37.813
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	1.324.290
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>1.339.187</b>

La voce Macchinari ha subito un incremento pari a € 481.706 per l'acquisto di macchinari, così come riportato nella tabella che segue. Si segnala come, a fronte di tale spesa, i contributi regionali siano stati pari a Euro 476.227.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso. Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

- Valore Netto contabile	121.000
- Valore dismissione/vendita	83.187
- Minusvalenza	37.813

## Acquisizioni dell'esercizio

Descrizione	Imposte
Mammografo digitale	305.000
Apparecchio radiologico per fluoroscopia	103.700
Sonda	67.527
Power led con SCB integrato	5.479
<b>TOTALE</b>	<b>481.706</b>

### Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	8.155.221
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	3.831.373
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>4.323.848</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.029.999
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	260.936
Variazione nel Fondo ammortamento	135.875
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	697.382
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.531.404</b>

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano macchinari che nel corso dell'anno 2014 sono stati destinati all'esercizio dell'attività istituzionale. La voce ha subito un incremento pari a € 1.029.999 per l'acquisto di una serie di attrezzature, utilizzando contributi regionali per un importo pari a € 358.869.

Le cessioni riguardano la dismissione di beni fuori uso. Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

- Valore Netto contabile	260.936
- Valore dismissione/vendita	125.061
- Minusvalenza	135.875

La tabella che segue riporta il dettaglio delle acquisizioni più rilevanti fatte durante l'esercizio:

**Acquisizioni dell'esercizio**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2 apparecchi radiologici per grafia S.C. Radiologia – Piano investimenti 2010	219.600
Ventilatori polmonari	122.000
Carrello STARSYS accessoriato – letto elettrico	110.950
Carrello accessoriato – letto elettrico	101.175
Image 1 H3 – P SPIES THREE CHIP FULL HD	64.001
Sistemi video per attività chirurgica di Otorinolaringoiatria	57.340
Sistema elettrocoagulazione	33.672
Misuratore gittata cardiaca	28.987
Lampada scialitica	26.108
Dermatomo	23.180
C – MAC Monitor per CMOS Endoscopes	22.791
Dermatomo pneumatico	21.472
Elettrocardiografo – Monitor multiparametrico	18.056
Barella HILL ROM	17.392
Asta	16.570
Piattaforma di monitoraggio multiparametrica	14.640
Flex per intubazione e video endoscopia	13.792
Bladderscan	10.907
Altro	107.366
<b>TOTALE</b>	<b>1.029.999</b>



### Attrezzature sanitarie e macchinari in leasing

I contratti di leasing sono stati contabilizzati secondo quanto previsto dalle Direttive di programmazione e di rendicontazione per le Aziende Sanitarie emanate con D.G.R. 50/19 del 11.12.2007. Sono presenti nel patrimonio aziendale le seguenti attrezzature, acquistate attraverso la stipula di contratti di leasing con la Società Sardaleasing Spa:

N° Contratto	Ditta produttrice	Descrizione	Valore	Durata	Inizio	Fine
S2/126808	Zeiss Spa	Microscopio	153.600	5 anni	Maggio 2007	Maggio 2012
S2/128975	Burke&Burke Spa	Termoculla	17.640	3 anni	Febbraio 2008	Febbraio 2011
S2/129135	General Ray Spa	Monitor multiparametrico	54.720	3 anni	Marzo 2008	Marzo 2011
S2/129186	Ge Healthcare Spa	Ventilatore anestesia	50.508	3 anni	Marzo 2008	Marzo 2011
S2/129189	Olympus Spa	Videogastroscopio Videoduodenoscopio	34.440	3 anni	Marzo 2008	Marzo 2011
S2/129202	Pentax Spa	Videogastroscopio	25.718	3 anni	Marzo 2008	Marzo 2011
S2/138053	A.b.med. Sas	Fluorangiografo	156.648	4 anni	Marzo 2011	Giugno 2015

Durante l'esercizio 2014 non sono state riscattate attrezzature sanitarie oggetto di contratti leasing. Si riporta di seguito la tabella riepilogativa dei piani di ammortamento delle attrezzature e degli impianti in leasing in utilizzo presso l'Azienda Brotzu:

N° Contratto	Descrizione	Valore bene iniziale	Aliquota di amm.to	Quota amm.to 2014	Valore del fondo al 31/12/2014	Valore residuo 31/12/2014
S2/126808	Microscopio	153.600	12,50%	13.898	153.600	-
S2/129189	Videogastroscopio Videoduodenoscopio	34.440	12,50%	118	34.440	-
S2/129202	Videogastroscopio	25.718	12,50%	1.370	25.718	-
S2/129186	Ventilatore anestesia	50.508	12,50%	-	50.508	-
S2/129135	Monitor multiparametrico	54.720	12,50%	-	54.720	-
S2/128975	Termoculla	17.640	12,50%	2.153	17.640	-
S2/138053	Fluorangiografo	156.648	12,50%	19.581	68.534	88.115
<b>TOTALI</b>		<b>493.275</b>	<b>-</b>	<b>37.120</b>	<b>405.160</b>	<b>88.115</b>



**Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	6.942.837
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	5.565.259
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>1.377.578</b>
Acquisizioni dell'esercizio	97.586
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	1.641
Variazione nel Fondo ammortamento	1.641
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	304.273
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>1.170.891</b>

La voce ha subito un incremento pari a € 97.586, utilizzando contributi regionali per un importo pari a € 7.376. Le cessioni dell'esercizio riguardano la dismissione di beni fuori uso, completamente ammortizzati. La variazione nel fondo rappresenta la chiusura del fondo dei beni dismessi di cui sopra.

## Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	572.358
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	536.129
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>36.229</b>
Acquisizioni dell'esercizio	-
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	35.650
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>579</b>

La voce "Automezzi" accorpa i conti di bilancio Autoveicoli da trasporto, Ambulanze e Autoveicoli, motoveicoli e simili. Non ci sono state nuove acquisizioni durante l'esercizio 2014.

## Macchine elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	4.348.854
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	3.981.653
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>367.201</b>
Acquisizioni dell'esercizio	97.507
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	41.213
Variazione nel Fondo ammortamento	15.871
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	155.542
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>283.824</b>

La voce "Macchine elettroniche" è composta principalmente dagli acquisti di personal computers e attrezzature informatiche collegate. Le cessioni riguardano la vendita di beni non ancora ammortizzati. Le variazioni nei fondi di ammortamento rappresentano la chiusura dei fondi di ammortamento dei beni dismessi di cui sopra.

- Valore Netto contabile	41.213
- Valore dismissione	25.342
- Minusvalenza	15.871

**Altri beni mobili**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	2.349.098
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	2.060.840
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>288.258</b>
Acquisizioni dell'esercizio	104.725
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	-
Ammortamento dell'esercizio	157.378
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>235.605</b>

La voce residuale "Altri beni" accoglie attrezzature generiche, arredi mensa, macchine ordinarie d'ufficio ed, in generale, i beni mobili dell'Azienda non rientranti nelle voci precedenti di bilancio.

### Immobilizzazioni in corso ed acconti

Le immobilizzazioni in corso sono relative a interventi di ristrutturazione e riqualificazione in fase di allestimento destinati ad essere capitalizzati nel valore dell'immobile e ammortizzati a decorrere dal momento in cui è pronto all'uso.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	2.808
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 1/1/2014</b>	<b>2.808</b>
Acquisizioni dell'esercizio	-
Incrementi per lavori di miglioria e sostituzione	-
Rivalutazioni dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Variazione nel Fondo ammortamento	-
Valori ad altri conti	2.808
Ammortamento dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

La voce relativa ai Valori ad altri conti si riferisce al collaudo e alla fine dei lavori riferiti alla realizzazione di lavori e al loro relativo collaudo, girocontati alla voce dei Fabbricati. Non ci sono nuove acquisizioni durante l'esercizio relative a lavori non ancora ultimati.

### Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

<b>Categoria di Bilancio</b>	<b>Valore al 1/1/2014</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
Partecipazioni ad ONLUS	9.038	-	9.038	-
<b>TOTALE</b>	<b>9.038</b>	-	<b>9.038</b>	-

La variazione è dovuta ad una riclassificazione della stessa all'interno della voce "Crediti verso altri"

### **5 bis. Informativa di cui all'art. 2427 comma 1 punto 3-bis**

Come richiesto dall'articolo 2427, n. 3 bis del codice civile, si informa che, nel corso dell'esercizio, non si è provveduto a svalutare né le immobilizzazioni materiali né quelle immateriali, così come avvenuto negli anni precedenti.



**Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo**

<b>Voce di Bilancio</b>	<b>Valore al 1/1/2014</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
Immobilizzazioni immateriali	935.131	96.599	270.424	761.306
Immobilizzazioni materiali	69.785.057	88.517.164	92.498.853	65.803.368
Attività fin. diverse dalle immob.ni	9.038	-	9.038	-
Rimanenze	7.805.699	7.571.199	7.490.542	7.886.356
Crediti	49.263.295	248.821.635	253.194.472	44.890.458
Disponibilità liquide	18.827.586	207.253.380	196.424.818	29.656.148
Ratei e risconti attivi	518.511	2.501.053	1.037.022	1.982.542
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>147.144.317</b>	<b>554.761.030</b>	<b>550.925.169</b>	<b>150.980.178</b>
Patrimonio netto	33.668.264	12.237.814	17.140.844	28.765.234
Fondi per rischi e oneri	1.231.353	2.206.392	702.162	2.735.583
Debiti entro i 12 mesi	47.032.776	324.437.666	307.812.380	63.658.062
Ratei e risconti passivi	65.211.924	37.176	9.427.801	55.821.299
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>147.144.317</b>	<b>338.919.048</b>	<b>335.083.187</b>	<b>150.980.178</b>

**Rimanenze finali**

Descrizione	2014	2013	Variazione
<b>MAGAZZINO VIVERI</b>			
Giacenza prodotti alimentari	26.057	24.149	1.908
<b>MAGAZZINO ECONOMALE</b>			
Giacenza materiali economali	197.458	136.883	60.575
Giacenza olio combustibile	69.810	45.326	24.484
<b>1) TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>293.325</b>	<b>206.358</b>	<b>86.967</b>

<b>MAGAZZINO FARMACIA</b>			
Giacenza presidi chirurgici	3.380.516	3.352.552	27.964
Giacenza materiale diagnostico	1.205.060	843.865	361.195
Giacenza materiale protesico	762.202	1.037.580	-275.378
Giacenza materiale emodialisi	102.170	186.149	-83.979
Giacenza ossigeno	1.997	677	1.320
Giacenza altri articoli	100.539	310.721	-210.182
<b>TOTALE ARTICOLI SANITARI</b>	<b>5.552.484</b>	<b>5.731.544</b>	<b>-179.060</b>
Giacenza prodotti farmaceutici	1.597.557	1.523.512	74.045
<b>TOTALE FARMACI</b>	<b>1.597.557</b>	<b>1.523.512</b>	<b>74.045</b>
Giacenza emoderivati	204.538	128.431	76.107
Giacenza sangue	238.212	215.614	22.598
<b>TOTALE EMODERIVATI, SANGUE, SIERI</b>	<b>442.750</b>	<b>344.045</b>	<b>98.705</b>
<b>2) TOTALE RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>7.592.751</b>	<b>7.599.101</b>	<b>-6.350</b>

<b>3) ACCONTI AI FORNITORI</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>-</b>
--------------------------------	------------	------------	----------

<b>4) TOTALE RIMANENZE 2014 (1 + 2 + 3)</b>	<b>7.886.356</b>	<b>7.805.699</b>	<b>80.657</b>
---	------------------	------------------	---------------

**Crediti**

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Importo lordo</b>	<b>Acc.to f.do svalutazione</b>	<b>Importo netto</b>
1. Crediti verso Stato e RAS	37.175.611	-	37.175.611	-	<b>37.175.611</b>
2. Crediti verso Comuni	1.067	-	1.067	-	<b>1.067</b>
3. Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	2.693.247	-	2.693.247	395	<b>2.692.852</b>
4. Crediti verso ARPA	-	-	-	-	-
5. Crediti verso Erario	1.142.573	-	1.142.573	-	<b>1.142.573</b>
6. Crediti verso Altri	4.745.815	-	4.745.815	867.460	<b>3.878.355</b>
<b>Totale</b>	<b>45.758.313</b>	-	<b>45.758.313</b>	<b>867.855</b>	<b>44.890.458</b>

**Fondo svalutazione crediti**

<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>Totale al 31/12/2014</b>
Ospedali Riuniti di Trieste	215
Ospedale di Cattinara Trieste	180
<b>Aziende sanitarie non RAS (A)</b>	<b>395</b>
Acque Minerali M. SPADA	25.823
Assistance Card International	1.448
Battisti srl	124.696
Casa di cura Polispecialistica S. ELENA	390.666
Casa di cura S.ANTONIO	14.274
Casa di cura SANT'ANNA	74.918
Casa di cura VILLA ELENA	10.320
Energy shipping spa	2.998
Es. Consorz. Cagliari	12.252
I.N.R.C.A. Cagliari	971
IMS healt spa	9.000
Istituti Ortopedici Rizzoli	298
Janssen - Cilag spa	1.080
Jhonson & Jhonson Medical	6.000
Le Assicurazioni d'Italia	690
Multiass Assicurazioni	5.221
Navale Assicurazioni	565
Schering	2.400
Simesa	900
Telecom ITALIA	148.383
Universo Assicurazioni	17.301
Svalutazione generale vs privati	17.256
<b>Crediti vs. Privati (B)</b>	<b>867.460</b>
<b>F.do svalutazione crediti complessivo (A+B)</b>	<b>867.855</b>

## 1. Crediti verso Stato e RAS

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Valori</b>
Crediti Regione per contributi in conto capitale (a)	14.559.680
RAS per contributi finalizzati (ante 2006) (b)	191.621
RAS - Prestazioni diverse (ante 2006) (c)	1.235.554
RAS personale comandato (d)	141.422
RAS 118 (ante 2006) (e)	1.602.741
Rimborso elisoccorso 2009 (f)	3.627
RAS rimborso specialità medicinali per esterni (ante 2006) (g)	3.651.348
Saldi assegnazione anno 2006 (h)	1.262.078
Saldo FSR 2013, quota premialità (i)	1.949.673
Credito FSR parte corrente 2014 (l)	12.577.867
<b>Totale</b>	<b>37.175.611</b>

La composizione dei crediti è di seguito dettagliata:

a) La voce **Crediti verso Regione per contributi in conto capitale**, che ammonta a € 14.559.680 risulta composta come nella tabella che segue.

Descrizione	importo contribuito	Residuo da incassare 01/01/2014	incassi 2014	saldo 2014
Realizzazione nuovi ambulatori L.P.	484.384	484.384	-	484.384
Art. 20 Rifacimento guardiola	90.000	90.000	90.000	-
Art. 20 messa norma impianto di ventilazione degenze	157.467	157.467	-	157.467
Realizzazione asilo nido aziendale	406.813	183.066	-	183.066
Piano Investimenti 2009 - Tecnologie sanitarie	1.550.000	232.500	-	232.500
Fondi Por, Pannelli Solari DGR 2/7 2010	4.588.200	4.129.380	688.230	3.441.150
Piano Investimenti 2010 cardiologia DGR 13/19 2011	400.000	400.000	184.212	215.788
Piano Investimenti 2010 vari reparti	1.538.176	71.341	71.341	-
Fondi Por - Neurologia - ecocolordoppler DGR 41/6 2010	130.000	9.000	-	9.000
Fondi Por - Cardiologia - apparecchio radiologico DGR 41/6 2010	110.000	43.087	-	43.087
Fondi Por - neurochirurgia - ortopantomografo DGR 41/16 23/11/10	180.000	89.855	-	89.855
Ammodernamento tecnologico 2011	491.010	95.241	50.354	44.887
Ammodernamento tecnologico 2012	413.876	413.876	255.380	158.496
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; cabina elettrica	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; locali spogliatoio	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; quadri elettrici	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; adeguamento antincendio	5.500.000		-	-
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012; bagni degenze	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000
FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012;	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000

apparecchiature sanitarie				
<b>Totali</b>	<b>25.539.926</b>	<b>15.899.197</b>	<b>1.339.517</b>	<b>14.559.680</b>

Si segnala la significativa variazione dovuta al definanziamento dell'intervento relativo al finanziamento FSC 2007/2013 ammodernamento tecnologico, DGR 33/2 del 2012 – Adeguamento normativa antincendio, comunicazione RAS prot. 0031560 del 31/12/2014.

b) La voce **Crediti verso Regione per contributi finalizzati**, che ammonta a € 191.624, risulta composta come nella tabella che segue.

Descrizione	valori al 31/12/2013	Nuovi contributi	incassi 2014	Saldo 2014
Programma prevenzione dell'arteriosclerosi	677	-	-	677
Programma diagnosi precoce e terapie tumore fegato	6.196	-	-	6.196
Fondi progetto formativo	21.245	-	-	21.245
Progetto diagn., trattamento e cura delle lesioni precancerose del tunnel genitale femminile	4.500	-	-	4.500
Progetto distribuzione in rete immagini PET	125.000	-	-	125.000
finanziamenti per master & Back	-	34.003	-	34.003
Contributi per assunzioni LSU	-	664.928	664.928	-
Contributi per ipovedenti DGR 53/16	-	638.871	638.871	-
<b>Totale</b>	<b>157.618</b>	<b>1.337.802</b>	<b>1.303.799</b>	<b>191.621</b>

c) La voce **"RAS prestazioni diverse"**, che ammonta complessivamente a €. 1.240.397 ed è così composta come nella tabella che segue

Descrizione contenuto	Importo
Progetto SID - Andersen Consulting	1.020.761
Anticipazione spese trasporto sangue Ev. - Luth Diakonissenanstalt	5.620
Interessi passivi per anticipazione di cassa 2001	17.823
Interessi passivi per anticipazione di cassa 2002	120.848
Interessi passivi per anticipazione di cassa 2003	46.563
Anticipazione spese personale centro autismo ASL 8	23.939
Visite per collegio medico a dipendenti	4.843
<b>Totali</b>	<b>1.240.397</b>

Nel dettaglio:

- Credito pari a € **1.020.761** dovuto al pagamento anticipato da parte dell'Azienda della fattura n. 3s, del 22/04/1998, della ditta Andersen Consulting Spa, relativa alla terza e quarta rata e saldo del progetto SID per la fornitura ed installazione di un sistema informativo direzionale per la Direzione Sanitaria (delibere n. 8144/92 e 268/94, ex USL n. 21 - Ospedale San Michele). Per tale pagamento, deliberato con atto aziendale n. 785 del 27/04/1998 ed effettuato con ordinativo di pagamento n. 980001255 del 30/04/1998, che in origine avrebbe





dovuto essere successivo all'accreditamento delle somme da parte dell'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale, è stato autorizzato, dal medesimo Assessorato, con nota n° 13523 del 16/04/1998, l'utilizzo temporaneo di fondi aziendali ordinari;

- Credito per complessivi **€ 5.620** per il pagamento anticipato da parte dell'Azienda delle spese di trasporto sangue per l'anno 1999, relativo alla convenzione tra l'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale e l'Ev. – Luth Diakonissenanstalt di Flensburg (Germania), come da com. n. 8724/3.3 del 25/02/1999 e n. 36731 del 25/10/1999.
- Credito pari a **€ 185.234 (€ 17.823 per l'anno 2001, a € 120.848 per l'anno 2002 e a € 46.563 per l'anno 2003)**, relativo al pagamento al Tesoriere degli interessi passivi su anticipazioni di cassa, effettuato sulla base di quanto indicato nella Determinazione dell'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale n. 2727 del 03/12/2001, nella quale veniva autorizzata la suddetta anticipazione di cassa e contestualmente definito che gli oneri derivanti dalle anticipazioni sarebbero stati a totale carico dell'Amministrazione Regionale (impegno ribadito successivamente anche nella nota n. 2051 del 21/01/2003).
- Credito per **€ 23.939**, dovuto per le spese del personale del Centro Autismo, anticipate da questa Azienda. Il Centro Disturbi Pervasivi dello Sviluppo, è stato istituito con Delibera della Giunta Regionale n. 39/61 del 10/12/2002, la quale ha affidato la sua realizzazione pratica congiuntamente alla ASL n.8 (direzione tecnica) e all'Azienda Brotzu (gestione organizzativa). In seguito a tale Delibera nell'Ottobre 2003 è stata stipulata, tra le due Aziende, una convenzione per la gestione del Centro, in base alla quale, al punto 5), veniva assegnato da parte della ASL n. 8 il personale (con la veste giuridica del comando)al Centro che veniva istituito presso l'Azienda Brotzu(sotto forma di Struttura Semplice Dipartimentale,annessa al Dipartimento di Medicina Interna), con la precisazione che la retribuzione sarebbe stata a carico dell'AOB dal momento in cui l'Amministrazione Regionale avrebbe provveduto a erogare i relativi contributi.
- Credito per **€ 4.843** relativo a visite per dipendenti e corsisti, di cui alle sedute per riconoscimento dipendenza da causa di servizio, sedute del 03/06/2013 e 16/10/2013.

**d)** La voce **“RAS personale comandato”** accoglie i crediti per **€ 141.422** che derivano dai compensi pagati dall'Azienda al personale comandato presso la RAS, in base a quanto stabilito dal

D.P.R. 20 Dicembre 1979, n. 761 "Stato giuridico del personale delle unità sanitarie locali", all'articolo 44, ultimo comma, nel quale è previsto che gli oneri relativi al personale delle aziende sanitarie comandato presso l'Amministrazione Regionale siano a carico di quest'ultima;

**e)** I crediti "**RAS 118**" ammontano a **€ 1.602.741** e riguardano le somme relative alle spese sostenute per il Servizio 118 negli esercizi 2000 (€ 613.891) e 2001 (€ 988.850), importi comunicati dall'Azienda Brotzu al Comitato di Gestione Centrale Operativa 118 di Cagliari con lettere prot. 1897 del 02/02/2001 e prot. 4811 del 15/03/2002 e da questo rendicontate all'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale con le lettere prot. n. 4833 del 06/06/2001 e prot. n. 1042 del 08/07/2002. A far data dall'esercizio 2002 i crediti per il servizio 118 sono stati ricompresi nel saldo dei crediti delle attività sanitarie.

**f)** Il rimborso per elisoccorso pari a **€ 3.627**, si riferisce ad un rimborso per l'attività svolta da due dipendenti dell'AO Brotzu nell'ambito di un operazione svolta nell'anno 2009 per attività di cardiorianimazione.

**g)** I crediti "**RAS rimborso Avonex, Betaferon ed altre specialità**", pari ad **€ 3.651.348**, derivano dalle somme anticipate da questa Azienda per l'acquisto di specifici farmaci negli esercizi 1998, 1999, 2000, 2001 e 2002, in base a quanto previsto nella circolare dell'Assessorato dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale n. 25309/3 del 01/10/1997. Come richiesto dalla suddetta circolare, gli importi relativi alla somministrazione delle specialità "Avonex, Betaferon e altre" sono suddivisi in relazione alle ASL di provenienza dei pazienti assistiti; a partire dall'esercizio 2003 non sono stati iscritti specifici crediti per le specialità medicinali in oggetto in quanto tale finanziamento è stato specificamente previsto nelle assegnazioni ordinarie. Il dettaglio è rappresentato nella tabella che segue:

<b>Crediti relativi periodo 1/01/1998 – 31/12/2002</b>	
<b>AZIENDA DI APPARTENENZA DEGLI ASSISTITI</b>	<b>IMPORTO</b>
ASL 1 SASSARI	6.263
ASL 3 NUORO	248.862
ASL 4 LANUSEI	177.143
ASL 5 ORISTANO	382.052
ASL 6 SANLURI	454.191
ASL 7 CARBONIA	268.711

<b>Crediti relativi periodo 1/01/1998 – 31/12/2002</b>	
AZIENDA DI APPARTENENZA DEGLI ASSISTITI	IMPORTO
ASL 8 CAGLIARI	2.114.126
<b>TOTALE</b>	<b>3.651.348</b>

**h) Saldi assegnazione anni precedenti 2006** come si evince dalla seguente tabella, l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha ancora in essere un credito relativo alle assegnazioni 2006 :

Descrizione	cronologia assegnazioni 2006
<b>Risorse DGR n. 50/40 del 05/12/2006</b>	141.887.000
Meno Incassi effettuati nell'esercizio 2006	120.599.608
Meno Incassi effettuati nell'esercizio 2007	12.063.786
Meno Incassi effettuati nell'esercizio 2008	7.161.528
Meno Incassi effettuati nell'esercizio 2009	800.000
<b>Residuo da incassare esercizio 2006</b>	<b>1.262.078</b>

**i) Riguardo al saldo assegnazione Credito parte corrente anno 2013**, si riporta la tabella dalla quale si evince il credito residuo da incassare, pari ad euro 1.949.673,39

FSR parte corrente 2013	Importo
F.S.R. 2013	162.422.550
Quota accompagnamento appropriatezza 2013	1.958.656
<b>TOTALE</b>	<b>164.381.206</b>
Ulteriori assegnazioni Dgr 09/10 2014	7.664.120
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE al netto premialità 2013</b>	<b>172.045.326</b>
Premialità in caso raggiungimento obiettivi	1.949.674
<b>Totale assegnazione 2013 (a)</b>	<b>173.995.000</b>
Somme incassate al 31/12/2014 (b)	172.045.327
<b>CREDITI da incassare F.S.R. 2013 (a-b)</b>	<b>1.949.673</b>

l) Il credito relativo alle assegnazioni FSR 2014 è pari a quanto riportato nella la tabella seguente:

FSR parte corrente 2014	Importo
-------------------------	---------

F.S.R. 2014 - DGR 19/21 2015	160.577.867
Somme incassate al 31/12/2014	148.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>12.577.867</b>

### 3) Crediti verso ASL pubbliche

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo lordo	Acc.to f.do svalutaz.	Importo netto
Crediti verso aziende sanitarie pubbliche regionali	2.575.944	-	2.575.944	-	<b>2.575.944</b>
Crediti verso aziende sanitarie extra regionali	117.303	-	117.303	395	<b>116.908</b>
<b>Totale</b>	<b>2.693.247</b>	-	<b>2.693.247</b>	<b>395</b>	<b>2.692.852</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei **Crediti vs Asl della regione ed extra regione**

Descrizione	Importo
A.S.L. 1 – Sassari	12.820
A.S.L. 2 – Olbia	416
A.S.L. 3 – Nuoro	73.765
A.S.L. 4 – Lanusei	43.936
A.S.L. 5 – Oristano	20.268
A.S.L. 6 – Sanluri	245.223
A.S.L. 7 - Carbonia	747.762
A.S.L. 8 - Cagliari	865.104
A.O.U. – Cagliari	554.765
A.O.U. – Sassari	11.885
<b>Totale Crediti vs Asl della regione</b>	<b>2.575.944</b>

Descrizione	Importo
Ente Ospedaliero "Ospedali Galliera"	76.477
Azienda Ospedaliera città della salute di Torino	2.628
Azienda Ospedaliera Careggi	26
Fondazione IRCCS San Matteo	13.132
Fondazione IRCCS Ca'Granda Ospedale Maggiore	5.255
ASL 22 Veneto Bussolengo	118
AOU San Martino (confluita in IRCCS)	8
Azienda Sanitaria Locale BN 1 Benevento	495
Azienda Sanitaria Locale Roma E	3
Azienda Sanitaria Locale Salerno	63
Ospedali Riuniti di Trieste	215
Istituto Ortopedici Rizzoli	219
Ospedale di Cattinara Trieste	180
Azienda Sanitaria Locale TO2 - Torino Nord	4
Azienda Ospedaliera San Camillo	7.781
Azienda Ospedaliera Molinette S.Giovanni Battista di Torino	2.524
Azienda Policlinico Umberto I	2.628
Azienda Ospedaliera Tor Vergata Roma	5.152
<b>Totale Crediti vs Asl extra regione</b>	<b>116.908</b>

## 5) Crediti vs erario

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo
Erario c/iva	-	-	-
irap d'esercizio 2013	1.142.573	-	<b>1.142.573</b>
<b>Totale</b>	<b>1.142.573</b>	-	<b>1.142.573</b>

Il **credito vs erario** è relativo al residuo del credito Irap relativo al periodo d'imposta 2013, utilizzato parzialmente in compensazione con l'IRAP dovuta per l'anno d'imposta 2014. L'ulteriore differenza sarà utilizzata in compensazione nel corso dell'esercizio 2015.

<b>Credito Irap 2014</b>	
<b>Imponibile Irap anno 2013</b>	<b>86.146.464</b>
a) versato con aliquota 8,5% (gennaio-maggio 2013)	2.461.284
b) Irap versata con imposta 2,55% (giugno dicembre 2013)	1.584.070
c) Totale Irap versata anno 2013 (a+b)	4.045.354
d) Totale Irap dovuta aliquota 2,55% dal 01/01/2013 al 31/12/2013	2.196.639
<b>Credito Irap 2013 (c-d)</b>	<b>1.848.615</b>
Utilizzo del credito IRAP in compensazione nel 2014	706.042
<b>Credito IRAP da utilizzare in compensazione nel 2015</b>	<b>1.142.573</b>

## 6) Crediti vs altri

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo lordo	F.do svalutazione	Importo netto
crediti vs assistiti	49.371	-	<b>49.371</b>	-	<b>49.371</b>
crediti per libera professione	31.161	-	<b>31.161</b>	-	<b>31.161</b>
depositi cauzionali	1.541	-	<b>1.541</b>	-	<b>1.541</b>
altri crediti	2.427.192	-	<b>2.427.192</b>	377.282	<b>2.049.910</b>
case di cura private	2.236.550	-	<b>2.236.550</b>	490.178	<b>1.746.372</b>
<b>Totale</b>	<b>4.745.815</b>	-	<b>4.745.815</b>	<b>867.460</b>	<b>3.878.355</b>

Tali crediti accolgono come riportato in tabella, molteplici attività, tra le quali vi sono i crediti verso gli assistiti, la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, la libera professione, depositi cauzionali, anticipi al personale, crediti previdenziali e assistenziali, rimborsi per le cure prestate ai pazienti stranieri in attesa di rimborso dalle compagnie assicurative, accolti nella voce altri crediti ed infine i crediti verso le case di cura private.

Riguardo ai Crediti vs le Case di cura private si riporta di sotto la tabella di dettaglio:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Prestazioni 2014</b>	<b>incassi 2014</b>	<b>Saldo 31/12/2014</b>
Arco dell'Angelo SRL	1.359	-	-	<b>1.359</b>
Casa di cura Madonna del Rimedio	21	-	-	<b>21</b>
Casa di cura polispecialistica Sant'Elena S.p.a.	767.419	-	52.000	<b>715.419</b>
Casa di cura S.Anna S.R.L.	421.309	51.687	-	<b>472.996</b>
Casa di cura S.Antonio S.p.a.	23.889	53.178	40.260	<b>36.807</b>
Casa di cura S.Salvatore S.R.L.	4.999	-	-	<b>4.999</b>
Casa di cura Villa Elena S.R.L.	43.082	39.053	20.364	<b>61.771</b>
Nuova Casa di cura S.R.L.	89.073	219.154	88.071	<b>220.156</b>
R.S.A. Monsignor Angioni	21	21	-	<b>42</b>
Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis S.p.a.	1.073	-	-	<b>1.073</b>
Kinetika Sardegna S.R.L.	159.412	315.317	243.000	<b>231.729</b>
<b>Totale</b>	<b>1.511.657</b>	<b>678.410</b>	<b>443.695</b>	<b>1.746.372</b>

**Risconti attivi**

<b>Fornitore</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Risconto attivo</b>
3M Italia	Licenze uso software	43.920	32.850
Johnson Controls	Manutenzioni immobili	4.270	2.799
LLOYD'S	Assicurazioni R.C. professionale	12.992	7.653
Uninsieme	Altri premi di assicurazione	1.764	943
Inpeco	Manutenzioni attrezzature sanitarie	74.725	2.238
Inpeco	Noleggio attrezzature sanitarie	74.725	9.946
Pagine SI	Spese di pubblicità e inserzioni	4.776	3.180
Iirmi	Canoni hardware e software	1.511	360
Tema Sinergie	Manutenzioni attrezzature sanitarie	17.690	4.362
Steva	Manutenzioni attrezzature sanitarie	8.735	2.847
Oracle	Manutenzioni attrezzature informatiche	34.398	7.539
Philips Healthcare	Manutenzioni attrezzature sanitarie	6.405	5.314
Siad	Manutenzioni attrezzature sanitarie	4.414	1.424
Atlas Copco	Manutenzioni immobili	4.880	949
Daikin	Manutenzioni immobili	5.795	2.866
ARDEA	Noleggio attrezzature sanitarie	64.051	28.666
Millenium	Noleggio attrezzature sanitarie	4.758	3.467
Beckman Coulter	Manutenzioni attrezzature sanitarie	4.758	3.948
Faticoni	Manutenzioni software	9.187	8.693
AM Trust Europe	Assicurazioni R.C. professionale	2.799.524	1.817.773
<b>TOTALE</b>		<b>3.143.287</b>	<b>1.982.542</b>



**Fondo Rischi ed Oneri**

Descrizione	Valore al 01/01/2014	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2014
Fondo CCNL oneri differiti da liquidare al personale	484.733	-	2.148	482.585
F.do cause civili (spese legali e risarcimenti)	176.352	2.021.000	176.352	2.021.000
F.do oneri interessi moratori	372.210	185.392	372.210	185.392
Altri fondi	198.058	-	151.452	46.606
<b>Totale</b>	<b>1.231.353</b>	<b>2.206.392</b>	<b>702.162</b>	<b>2.735.583</b>

I fondi per rischi ed oneri sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio per effetto del pagamento degli emolumenti per oneri differiti al personale e delle spese sostenute nell'anno per spese legali e interessi di mora. L'accantonamento per colpa medica e cause civili è stato determinato, nel primo caso, tenendo conto dell'ammontare degli eventi suscettibili di azioni di risarcimento da rifondere a carico dell'AO Brotzu, dato che il contratto di assicurazione RCT stipulato prevede una franchigia di euro 160.000 per evento; si è quindi accantonata una somma pari alla franchigia per ogni potenziale sinistro al di sopra di tale soglia, oltre la quale interviene l'assicuratore, e accantonato una somma pari alla stima delle spese per gli eventi al di sotto della franchigia. Nel secondo caso accantonando al fondo medesimo la somma di euro 359.800 in base alla media sugli accantonamenti degli ultimi 2 esercizi.

Claimant	D.O.L.	D.O.N.	D.O.S.	First Indicator Reserve	Copertura AOB in franchigia
XXXXXX	13/12/2006	29/09/2014	30/09/2014	75.000	75.000
XXXXXX	09/12/2013	21/08/2014	26/08/2014	1.000.000	160.000
XXXXXX	28/10/2011	28/07/2014	04/11/2014	1.300.000	160.000
XXXXXX	03/08/2012	01/08/2014	08/09/2014	15.000	15.000
XXXXXX	03/04/2014	09/09/2014	05/11/2014	25.000	25.000
XXXXXX	09/07/2014	27/11/2014	04/12/2014	50.000	50.000
XXXXXX	01/07/2013	10/09/2014	04/11/2014	150.000	150.000
XXXXXX	17/03/2014	08/08/2014	04/11/2014	25.000	25.000
XXXXXX	01/01/2010	08/10/2014	04/11/2014	200.000	160.000
XXXXXX	18/01/2014	05/08/2014	04/11/2014	180.000	160.000
XXXXXX	23/05/2014	29/07/2014	04/11/2014	2.200	2.200
XXXXXX	23/08/2014	09/10/2014	04/11/2014	25.000	25.000
XXXXXX	18/08/2014	20/10/2014	05/11/2014	10.000	10.000
XXXXXX	04/01/2010	24/07/2014	05/11/2014	1.400.000	160.000
XXXXXX	02/07/2014	28/07/2014	05/11/2014	10.000	10.000
XXXXXX	01/01/1993	24/10/2014	10/11/2014	200.000	160.000
XXXXXX	23/10/2014	23/10/2014	10/11/2014	1.000	1.000

XXXXX	08/01/2014	05/08/2014	10/11/2014	3.000	3.000
XXXXX	02/02/2014	21/11/2014	05/12/2014	200.000	160.000
XXXXX	24/12/1985	30/07/2014	13/11/2014	150.000	150.000
<b>Totale</b>				<b>5.021.200</b>	<b>1.661.200</b>

## Debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso Banche	144.391	-	144.391
Debiti verso Stato e RAS	36.170	-	36.170
Debiti verso i Comuni	112.263	397.757	510.020
Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	722.741	1.046.637	1.769.378
Debiti verso ARPA	-	-	-
Debiti verso fornitori	50.463.247	-	50.463.247
Debiti verso Istituto Tesoriere	127	-	127
Debiti verso Erario	2.536.503	-	2.536.503
Debiti verso Istituti previdenziali e Assistenziali	4.501.645	-	4.501.645
Altri debiti	3.696.581	-	3.696.581
<b>TOTALE</b>	<b>62.213.668</b>	<b>1.444.394</b>	<b>63.658.062</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Totale
Banca Farmafactoring	144.391
<b>TOTALE</b>	<b>144.391</b>

## Debiti verso Stato e RAS

Descrizione	Totale
Agenzia Industrie Difesa – Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	3.520
Associazione Italiana della Croce Rossa	707
Croce Rossa Italiana Comitato Provinciale di Torino	252
Direzione Generale Motorizzazione Civile	365
Università degli Studi di Cagliari	30.571
Università degli Studi di Firenze - Polo Biomedico e Tecnologico	175
E.N.A.C.	580
<b>TOTALE</b>	<b>36.170</b>

## Debiti verso Comuni

Descrizione	Totale
Debiti verso Comune di Cagliari (acqua 1999 – 2000)	397.757
Debiti verso Comune di Cagliari (TARI 2014)	110.605
Altri debiti verso Comune di Cagliari (accertamento compatibilità – tassa comunale sulla pubblicità)	1.658
<b>TOTALE</b>	<b>510.020</b>

**Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione ed extra regione**

<b>Descrizione</b>	<b>Totale</b>
Azienda Ospedaliera città della salute di Torino	47.286
Azienda Ospedaliera Careggi	1.611
Azienda Ospedaliera Niguarda Ca'Granda	20.002
AOU San Martino (confluita in IRCCS)	992
Azienda Sanitaria Locale di Ragusa	2.607
Azienda Ospedaliera S'Orsola Bologna	47.286
Arcispedale S. Maria Nuova Azienda Ospedaliera Reggio Emilia	7
Azienda Sanitaria Locale Emilia Romagna 105 - Bologna	600
Fondazione IRCCS San Matteo	2.925
Azienda Sanitaria Locale N.3 Genovese	3.950
Azienda Sanitaria Locale Napoli 5	8.201
Azienda Ospedaliera Pugliese Ciaccio	18.173
AOU S. Giovanni Battista di Torino	11.864
Azienda Sanitaria Locale 110 Ravenna	11.352
Azienda Ospedaliera "Carlo Poma"- Mantova	16.744
U.L.S.S. N.8 - Treviso	2.607
Azienda Sanitaria Locale Treviso	81
USL Vicenza	505
Istituto Rizzoli	65
Azienda Ospedaliera "S.G. Moscati"	23.496
Azienda Ospedaliera Padova	6.002
Azienda Ospedaliera S. Croce Carle	12.644
AOU Senese	2.631
Azienda Policlinico Umberto I	51
Azienda Sanitaria Locale AT Asti	2.456
Azienda Sanitaria Locale Bari	2.564
Azienda Sanitaria Locale CN1 (Cuneo)	19.120
Azienda Sanitaria Locale CN1 (Savigliano)	33.767
Azienda Sanitaria Locale di Caserta	1.302
Azienda Sanitaria Locale BA/4	2.522
Azienda Sanitaria Locale Rimini	40
AOU G. Martino - Messina	4.981
<b>TOTALE dei Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche extra regione</b>	<b>308.434</b>

### Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione

Descrizione	Totale
A.S.L. 1 – Sassari	81
A.S.L. 2 – Olbia	25.312
A.S.L. 3 – Nuoro	124.164
A.S.L. 4 – Lanusei	101.509
A.S.L. 5 – Oristano	-
A.S.L. 6 – Sanluri	155
A.S.L. 7 - Carbonia	64.215
A.S.L. 8 - Cagliari	1.073.704
A.O.U. – Cagliari	71.753
A.O.U. – Sassari	51
<b>TOTALE dei Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione</b>	<b>1.460.944</b>

### Debiti verso Erario

Descrizione	Totale
Debiti IRPEF	2.531.142
IVA a debito per acquisti infra CEE	5.361
<b>TOTALE</b>	<b>2.536.503</b>

I debiti verso l'Erario comprendono:

- I debiti per ritenute IRPEF su competenze corrisposte nel mese di dicembre 2014;
- I debiti verso l'erario per IVA CEE del mese di dicembre, regolarmente versata nel mese di gennaio 2015.

### Debiti verso Istituti Previdenziali

Descrizione	Totale
Debiti verso INPDAP	4.461.580
Debiti verso INPS	17.752
Debiti verso INAIL	389
Debiti verso ONAOSI	15.744
Debiti verso altri istituti di previdenza	6.180
<b>TOTALE</b>	<b>4.501.645</b>



**Altri Debiti**

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo</b>
Debiti verso Società di leasing	23.891
Debiti verso personale dipendente ed esterno	3.358.526
Debiti per trattenute al personale	314.164
<b>TOTALE</b>	<b>3.696.581</b>

Si evidenzia che il debito nei confronti dei dipendenti al 31/12/2014 è determinato dal sommarsi di debiti di competenza degli esercizi precedenti e dei debiti ancora da liquidare per l'esercizio 2014, così come indicato da specifica comunicazione del Servizio Personale.

### Ratei passivi

Documento	Descrizione	Importo lordo	Rateo passivo
Liberi Professionisti	Consulenze sanitarie	52.834	25.537
Poste Italiane	Spese postali	4.480	1.018
LLOYD'S	Altre assicurazioni	9.609	1.628
Diasorin	Noleggio attrezzature sanitarie	305	105
Kyocera	Canoni noleggio fotocopiatori	10.027	8.889
<b>TOTALE</b>		<b>78.578</b>	<b>37.177</b>

### Risconti passivi

Ente	Descrizione	Importo
RAS	Finanziamenti per investimenti finalizzati	8.863.330
RAS	Contributi per investimenti	48.089.481
<b>RAS</b>	<b><i>Sterilizzazione Investimenti anno 2011</i></b>	<b>-2.845.984</b>
RAS	Piano investimenti attrezzature anno 2009 n.51 – acconto 70% - DGR 40/25 - 2007	25.457
RAS	Piano investimenti attrezzature anno 2008 n.51 – acconto 30% - DGR 40/25 - 2007	75.600
RAS	Piano investimenti attrezzature anno 2008 n. 51– acconto 70% - DGR 40/25 - 2007	94.286
RAS	Piano investimenti attrezzature anno 2008 n. 47– saldo 15% - DGR 40/25 - 2007	135.000
RAS	Piano investimenti attrezzature anno 2008 n. 48– saldo 15% - DGR 40/25 - 2007	202.500
RAS	Donazione sistema software cardiocografia per Ostetricia	4.356
RAS	Piano investimenti DGR 43/41 Ammodernamento tecnologico anno 2011	491.010
<b>RAS</b>	<b><i>Sterilizzazione Investimenti anno 2012</i></b>	<b>-2.765.348</b>
RAS	Risorse fondo coesione 2007/2013 ammodernamento tecnologico del. RAS 33/2013	15.000.000
RAS	Finanziamenti Asilo	183.066
RAS	P.I. tecnologie 2012	413.876
<b>RAS</b>	<b><i>Sterilizzazione Investimenti anno 2013</i></b>	<b>-2.952.105</b>
RAS	Storno parziale crediti di cui a risorse FSC 2007-2013	-5.500.000
RAS	Incassi per ammodernamento tecnologico e PI 2012	-605.017
<b>RAS</b>	<b><i>Sterilizzazione Investimenti anno 2014</i></b>	<b>-3.125.386</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>55.784.122</b>

Il totale Risconti Passivi è al netto della quota di utilizzo dei contributi in conto capitale pari a euro 3.125.386 derivante dall'applicazione della tecnica del risconto pluriennale dei contributi in conto capitale erogati dalla RAS, così come previsto dalle Direttive Regionali.





## Valore della produzione

### Ricavi per prestazioni

Il valore della produzione evidenzia un importante decremento dovuto alla riduzione dei contributi in conto esercizio F.S.R per l'anno 2014.

I ricavi per prestazioni nel corso dell'esercizio 2014 evidenziano anch'essi un importante decremento rispetto all'esercizio 2013, dovuto essenzialmente ad una contrazione nell'erogazione di prestazioni sanitarie verso la Regione Sardegna, verso gli utenti privati in regime di intramoenia e i soggetti pubblici extra regione.

Nella Tabella successiva vengono dettagliate le voci che hanno determinato il valore dei Ricavi per prestazioni nell'anno 2014 rispetto all'anno 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Contributi in conto esercizio	160.577.867	173.995.000
Prestazioni di specialistica ambulatoriale verso ASL, AO, IRCSS e AOU	846.300	658.080
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della regione	-	7.534
Prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra regione	28.511	119.288
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	965.559	910.244
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia – Area specialistica	1.520.357	1.718.742
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze	68.543	68.855
Compartecipazione (ticket) per prestazioni specialistica ambulatoriale	1.257.494	1.261.185
Sperimentazione farmaci	11.520	134.830
Sperimentazioni comitato etico	3.300	25.450
<b>TOTALE</b>	<b>165.279.451</b>	<b>178.899.208</b>

### Ricavi per contributi in conto esercizio

Nella Tabella successiva il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore dei Ricavi per contributi in conto esercizio nell'anno 2014, rispetto all'anno 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Contributo finanziamento strutture centro trasfusionale (SRC)	59.159	59.152
Contributo Banca del Sangue Cordonale	600.000	-
Donazione, prelievi e trapianti d'organo	112.502	-
Contributo regionale ipovedenti	-	111.871
Stabilizzazione LSU	-	664.928
Piano regionale governo liste d'attesa	29.029	-
Accordo interregionale plasmaderivazione	2.116.041	-
Programma di investimenti edilizia sanitaria (uffici CUP e Ticket)	90.000	-
Progetto "Analisi e ricerca su sistemi di teleconsulto in tempo reale"	125.000	-
Studio genetico della malattia renale cronica nei pazienti affetti da spina bifida	200.000	-
Ammodernamento tecnologico aziendale	209.250	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.540.981</b>	<b>835.951</b>

### Ricavi e proventi da altro

La voce ricavi e proventi diversi da altro registra un incremento rispetto all'esercizio 2013 dovuto a un incremento dei ricavi propri non caratteristici con particolare riferimento ad un aumento degli studi clinici e delle sperimentazioni condotti da aziende private grazie alla definizione di protocolli con l'Azienda Brotzu e da recuperi dall'Agenzia regionale del Lavoro per i programmi master and back e dalla Fondazione Banco di Sardegna per la creazione di un ausilio multimediale per il centro autismo.

Nella Tabella successiva sono dettagliate le voci che hanno determinato il valore dei Ricavi e proventi da altro nell'anno 2014 rispetto al 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Locazioni attive	229.431	261.029
Cessione, gestione esercizi pubblici e macchine distributrici	248.800	238.800
Donazioni e lasciti	94.784	123.595
Omaggio dai fornitori	92.535	64.284
Altri ricavi propri non caratteristici	270.184	52.757
Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	-	1.272
Altre riverse, rimborsi e recuperi da Aziende sanitarie della Regione	18.790	23.959
Rimborso personale comandato e in aspettativa	531.685	588.783
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	34.003
Altre riverse, rimborsi e recuperi da enti pubblici	10	1.272
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	42.398	48.068
Recuperi per azioni di rivalsa	96.902	121.897
Altre riverse, rimborsi e recuperi	330.186	53.373
Differenze alberghiere camere speciali	3.075	3.900
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	82.649	82.361
Altri proventi e ricavi diversi	820.925	772.693
Utilizzo contributi c/capitale	3.125.386	2.952.105
<b>TOTALE</b>	<b>5.987.740</b>	<b>5.424.151</b>

## Costi della produzione

### Acquisto di beni di consumo sanitari

Nella Tabella successiva segue il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa all'Acquisto di beni di consumo sanitari nell'anno 2014, rispetto all'anno 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.105.230	10.933.909
Sangue ed emocomponenti	1.414.906	1.313.781
Dispositivi medici	28.078.071	27.544.217
Prodotti dietetici	51.460	49.049
Prodotti chimici	24.421	-
Altri beni e prodotti sanitari	292.597	859.721
<b>TOTALE</b>	<b>42.966.685</b>	<b>40.700.677</b>

Gli acquisti di beni sanitari risultano superiori, rispetto all'esercizio 2013 per l'aumento degli acquisti di farmaci ed emoderivati e dei dispositivi medici

### Acquisto di beni di consumo non sanitari

L'acquisto di beni di consumo non sanitari nel 2014 ha subito una diminuzione rispetto all'esercizio 2013, in particolar modo per quanto riguarda le voci relative all'acquisto dei prodotti alimentari, dei combustibili, carburanti e lubrificanti, e dei materiali per la manutenzione.

Nella Tabella successiva è specificato il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa all'Acquisto di beni di consumo non sanitari nell'anno 2014, rispetto al 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Prodotti alimentari	953.359	1.039.466
Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza	609.413	562.703
Combustibili, carburanti e lubrificanti	977.155	1.005.941
Supporti informatici e cancelleria	330.586	308.448
Materiali per la manutenzione	162.587	296.805
Altri beni non sanitari	384.425	433.886
<b>TOTALE</b>	<b>3.417.525</b>	<b>3.647.249</b>

## Costi per servizi

Nella Tabella successiva segue un primo livello di dettaglio della voce dei costi per servizi del 2014 rispetto al 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Costi per Servizi Sanitari	10.981.551	7.601.985
Costi per Servizi non Sanitari	14.606.376	15.562.543
Costi per manutenzioni	3.742.101	3.607.188
<b>TOTALE</b>	<b>29.330.028</b>	<b>26.771.716</b>

Nelle tabelle che seguono si riportano i dettagli relativi all'anno 2014 per ogni singola voce sopra richiamata, rispetto al 2013.

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico	61.266	47.569
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato	444.636	350.719
Compartecipazione al personale per attività intramoenia	1.348.246	1.711.388
Consulenze sanitarie e sociosanitarie da soggetti privati	3.084.375	1.496.684
Lavoro interinale – area sanitaria (costo del lavoro )	1.063.893	858.743
Prestazioni di assistenza specialistica da pubblico	61.589	84.640
Altri servizi sanitari da privato (PET, produzione FDG)	4.715.959	3.004.242
Rimborsi donatori d'organo	56.925	48.000
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da ASL-AO Regione	144.662	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.981.551</b>	<b>7.601.985</b>

I costi per servizi sanitari hanno subito un incremento rispetto all'esercizio 2013 dovuto principalmente all'aumento della compartecipazione al personale per l'attività intramoenia, al ricorso a maggiori consulenze sanitarie da soggetti privati e alla acquisizione di servizi sanitari specialistici da privati.

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Lavanderia e lavanolo	947.244	1.719.738
Pulizia	2.950.175	2.616.535
Servizio di trasporto non sanitario	4.274	2.404
Smaltimento rifiuti normali e speciali	830.268	751.154
Servizi di vigilanza	196.021	200.685
Energia elettrica	2.244.815	2.865.254
Acqua	531.366	376.791
Telefonia	153.454	151.259
Canoni radiotelevisivi e altre utenze	409	409
Costi per consulenze legali	85.208	-
Costi per consulenze amministrative	6.151	40.992
Costi per consulenze tecniche	894.213	835.299
Costi per consulenze informatiche	33.341	218
Costo del personale amministrativo – Co.Co.Co.	166.122	337.808
Oneri sociali personale amministrativo – Co.Co.Co.	29.703	38.172
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	252.586	187.802
Compensi per membri esterni di commissioni	32.790	26.310
Costi per altri servizi non sanitari	1.200.903	562.568
Convenzioni per servizi religiosi	63.085	64.912
Oneri sociali per convenzioni per servizi religiosi	19.127	20.777
Costi per contratti di lavoro interinale – area non sanitaria	802.209	1.760.046
Premi di assicurazione – R.C. Professionale	2.383.127	2.913.506
Altri premi di assicurazione	754.473	89.904
Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da ASL-AO Regione	25.312	-
<b>TOTALE</b>	<b>14.606.376</b>	<b>15.562.543</b>

I costi per i servizi non sanitari hanno rilevato un decremento rispetto all'esercizio 2013, dovuto principalmente ad una riduzione del ricorso alla forma di lavoro interinale e alle consulenze amministrative per l'anno 2014.

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e pertinenze programmate	502.677	318.984
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e pertinenze a richiesta	262.435	555.559
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	2.191.915	2.163.659
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie a richiesta	519.720	332.056
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico – economali programmate	8.444	14.381
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico – economali a richiesta	51.108	97.240
Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche a richiesta	-	847
Manutenzioni software programmate	171.189	119.553
Manutenzioni e riparazioni automezzi	871	3.271
Manutenzioni e riparazioni - altro	33.742	1.638
<b>TOTALE</b>	<b>3.742.101</b>	<b>3.607.188</b>

I costi per le manutenzioni rilevano un leggero incremento rispetto a quelli dell'esercizio 2013, in particolar modo nelle manutenzioni delle attrezzature sanitarie a richiesta e programmate, nelle manutenzioni degli immobili programmate e nelle manutenzioni dei software.



### Godimento beni di terzi

Nella Tabella successiva è esposto il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa al Godimento beni di terzi nell'anno 2014, rispetto al 2013:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
Canoni di noleggio – area sanitaria	2.994.484	3.118.866
Canoni di noleggio – area non sanitaria	165.171	183.938
<b>TOTALE</b>	<b>3.159.655</b>	<b>3.302.804</b>

Nel 2014 è stata registrata una leggera inflessione nel costo relativo al godimento dei beni di terzi, sia nell'area sanitaria che non sanitaria.

## Costi del personale

Il costo netto del personale è diminuito nell'anno 2014, rispetto all'anno 2013 per effetto di una differente modalità di contabilizzazione di alcune voci, in linea con quanto previsto nei modelli ministeriale CE. In particolare le voci relative alle prestazioni aggiuntive, consulenze a favore di terzi rimborsate e il personale comandato (per un totale di € 1.600.000), e il premio autoassicurazione INAIL (€ 1.128.000) nell'anno 2013 erano inserite tra i costi del personale. Nell'anno 2014 sono state spostate negli aggregati del CE delle consulenze e altri servizi non sanitari nella voce altre assicurazioni. Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Nella Tabella successiva segue il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa al Costo del Personale nell'anno 2014, rispetto al 2013:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>	<b>Importo Anno 2013</b>
Costo del personale dirigente medico ruolo sanitario	41.942.259	42.393.488
Costo del personale dirigente non medico ruolo sanitario	1.988.841	2.007.675
Costo del personale del comparto ruolo sanitario	39.869.785	40.155.020
Costo del personale dirigente ruolo professionale	220.661	186.172
Costo del personale del comparto ruolo professionale	61.928	63.630
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	54.601	-
Costo del personale del comparto ruolo tecnico	12.132.550	11.957.013
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	475.574	513.252
Costo del personale del comparto ruolo amministrativo	2.960.030	3.022.784
<b>TOTALE</b>	<b>99.706.229</b>	<b>100.299.034</b>

## Accantonamenti dell'esercizio

Nella Tabella successiva segue il dettaglio delle voci che hanno composto la voce accantonamenti dell'esercizio nell'anno 2014, rispetto al 2013:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.021.000	198.562
Accantonamenti per interessi di mora	185.392	350.000
Altri accantonamenti	-	258.985
<b>TOTALE</b>	<b>2.206.392</b>	<b>807.547</b>

Gli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali sono stati definiti in accordo con le indicazioni dell'Ufficio Legale dell'Azienda Brotzu e sulla base della soglia definita dalla franchigia della polizza assicurativa aziendale a copertura di tali voci di rischio, come già dettagliato nella sezione dedicata ai Fondi Rischi ed Oneri.

Gli accantonamenti per gli interessi di mora sono stati definiti dalla struttura economico – finanziaria, che ha stimato tale importo sulla base del fatturato ancora in attesa di essere saldato alla data di chiusura del bilancio d'esercizio.

## Oneri diversi di gestione

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata registrata una riduzione degli oneri diversi di gestione rispetto all'esercizio 2013.

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
Perdite su crediti	-	314.661
Spese di rappresentanza	2.830	-
Spese per pubblicità e inserzioni	85.110	121.715
Spese legali	118.857	6.592
Spese bancarie	417	580
Spese postali	25.412	31.770
Abbonamenti, riviste e libri	17.702	28.471
Banche dati	4.673	15.722
Multe e sanzioni	20.311	-
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	37.662	252.142
Spese per concorsi	55.361	4.424
Altri oneri diversi di gestione	235.890	153.908
Imposte di bollo	8.153	3.023
T.A.R.S.U.	456.593	483.514
Tasse proprietà automezzi	320	259
Altri oneri tributari	83.868	2.719
Spese per commissioni e comitati	10.721	-
Rimborsi al personale	60.155	-
Indennità e rimborsi per gli Organi Direttivi e il Collegio Sindacale	443.652	466.035
<b>TOTALE</b>	<b>1.667.687</b>	<b>1.885.534</b>

Nell'esercizio 2014 in particolare si evidenzia una forte diminuzione delle spese per pubblicità e inserzioni, degli abbonamenti, riviste e libri e delle indennità e rimborsi per gli Organi Direttivi e il Collegio Sindacale

## Indennità, rimborsi e oneri sociali per Organi Direttivi e Collegio Sindacale

Descrizione contenuto	Indennità	Rimborso spese	Oneri sociali	Totale
Compensi organi direttivi	322.270	-	43.780	<b>366.050</b>
Collegio Sindacale	70.875	6.727	-	<b>77.602</b>
<b>TOTALE</b>	<b>393.145</b>	<b>6.727</b>	<b>43.780</b>	<b>443.652</b>



## Interessi e altri proventi e oneri finanziari

Nella Tabella successiva il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa agli Interessi e altri oneri e proventi finanziari nell'anno 2014, rispetto al 2013:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
Interessi attivi su conto corrente bancario	329	27.355
<b>TOTALE Interessi e proventi attivi</b>	<b>329</b>	<b>27.355</b>
Interessi moratori	242.474	12.734
Interessi su canoni leasing	1.484	2.343
Interessi di computo	143.826	126.256
<b>TOTALE Interessi e oneri passivi</b>	<b>387.784</b>	<b>141.333</b>

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato rilevato, rispetto l'esercizio 2013, un incremento degli interessi di mora, dovuto ad un allungamento dei tempi di pagamento a seguito della contrazione della liquidità aziendale.

Il tasso di interesse utilizzato per la determinazione dell'interesse di computo è il tasso medio ufficiale di riferimento pari al 0,5%.

## Proventi e oneri straordinari

Nella Tabella successiva è indicato il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa ai Proventi e oneri straordinari nell'anno 2014, rispetto all'anno 2013:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
Sopravvenienze attive v/Asl-Ao, Irccs, AOU della Regione	-	43.692
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	112.774	342.908
Altre sopravvenienze attive v/terzi	593.781	445.978
Altri proventi straordinari	550	-
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>707.105</b>	<b>832.578</b>
Sopravvenienze passive v/ ASL – AO, IRCSS, AOU della Regione	168.789	33.799
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	898.573	-
Sopravvenienze passive v/ terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.086.246	407.668
Altre sopravvenienze passive v/terzi e minusvalenze	339.197	99.649
<b>Totale componenti negativi</b>	<b>3.492.805</b>	<b>541.116</b>
<b>Saldo gestione straordinaria</b>	<b>-2.785.700</b>	<b>291.462</b>

Le sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi nell'esercizio 2014 hanno subito un forte incremento a causa della ricezione di notifiche di importo elevato relative agli anni precedenti, particolarmente incisive sono state le voci relative all'addebito per la mancata restituzione di biancheria a nolo o l'applicazione della sentenza TAR con il relativo pagamento di rimborso.

In particolare le Sopravvenienze passive v/ terzi relative all'acquisto di beni e servizi sono così composte

Descrizione contenuto	Importo
Attrezzature e materiale tecnico – informatico	3.578
Spese generali e amministrative	41.359
Prestazioni e consulenze sanitarie	145.130
Consulenze tecniche	3.320
Farmaci e emoderivati	826.777
Servizi di lavanderia e pulizia	394.772
Manutenzioni sanitarie e non sanitarie	237.759
Materiale sanitario	162.305
Noleggio attrezzature sanitarie	2.305
Spese postali e telefoniche	2.474

Spese legali	256.480
Alimentari	9.987
<b>Totale sopravvenienze passive v/ terzi relative all'acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.086.246</b>



## Imposte e Tasse

L'IRAP è stata calcolata con il metodo retributivo che prevede come base imponibile l'ammontare complessivo delle retribuzioni erogate nel corso del 2014 (principio di cassa) al personale dipendente ed assimilato, ai collaboratori coordinati e continuativi, al personale assunto con contratto di lavoro interinale e ai prestatori d'opera occasionale. Sulla base imponibile così determinata si è applicata l'aliquota dell'2,55% per un totale di IRAP dell'esercizio di € 2.154.589.

Per quanto attiene, invece, l'IRES, la stessa è stata calcolata sul reddito di fabbricati (€ 366.011) in quanto l'attività commerciale risultava in perdita.

Quanto all'aliquota applicata, si fa notare che, anche quest'anno, si è usufruito del beneficio della riduzione al 50% della stessa (13.75% in luogo dell'aliquota ordinaria di 27,50%), così come previsto dall'art. 6 del D.P.R. n. 601/73 e in linea con gli esercizi precedenti. L'IRES dell'esercizio, quindi, risulta pari a € 50.690, così come verrà esposta nel modello UNICO ENC 2015.

Nella Tabella che segue il dettaglio delle voci che hanno determinato il valore della voce relativa alle imposte e tasse nell'anno 2014:

<b>Descrizione contenuto</b>	<b>Importo Anno 2014</b>
IRAP relativa al personale dipendente e assimilato, co.co.co. e prestatori	2.154.589
<b>Totale IRAP</b>	<b>2.154.589</b>
IRES su attività istituzionale	50.690
<b>Totale IRES</b>	<b>50.690</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.205.279</b>

## Altre informazioni

### Rendiconto finanziario

<b>Rendiconto finanziario 2014</b>	
<b>Operazioni di gestione reddituale</b>	<b>Importi</b>
<b>Utile (Perdita dell'esercizio)</b>	<b>- 19.261.587</b>
(-) Variazioni non monetarie attive	
- <i>utilizzo contributi in c/cap.</i>	- 3.125.386
+ Variazioni non monetarie passive	
+ <i>ammortamenti</i>	6.323.763
+ <i>accantonamenti a fondo svalutazione crediti</i>	
+ <i>accantonamenti a fondo oneri (vacanza CCNL)</i>	2.212.676
+ <i>interesse di computo</i>	143.826
<b>1) Flusso di cassa della gestione reddituale</b>	<b>- 13.706.708</b>
<b>2) Saldo debiti/crediti di funzionamento (+/-)</b>	<b>18.776.642</b>
<b>Attività di investimento</b>	
(-) Acquisizione immobilizzazioni	- 2.308.045
(+) Decrementi delle immobilizzazioni	4.580.333
(-) Altre attività di investimento	
<b>3) Totale</b>	<b>2.272.288</b>
<b>Attività di finanziamento</b>	
(+) Trasferimento di fondi per investimenti	2.689.066
(-) Decrementi dei debiti di finanziamento	
(+) Altre attività di finanziamento	797.274
<b>4) Totale</b>	<b>3.486.340</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	<b>18.827.586</b>
<b>Flusso di cassa (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>10.828.562</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>29.656.148</b>

Come si evince dal rendiconto le disponibilità liquide sono incrementate rispetto all'esercizio precedente di euro 10.828.163; tale incremento è determinato dal fatto che sono stati incassati in data 15/12/2014 euro 22.714.732 non utilizzabili per diminuire i debiti vs fornitori in quanto per accordi contrattuali con l'istituto tesoriere le chiusure di cassa devono avvenire entro il 20 dicembre; coerentemente con quanto sopra riportato all'apertura dell'esercizio 2015 sono stati emessi ordinativi di pagamento a copertura integrale di quanto ricevuto.

### Prestazioni aggiuntive

Tipologia	Numero	Importo	Fonti di finanziamento
Cardio toraco vascolare	247	79.455	Fondi Aziendali
Chirurgia	136	45.506	Fondi Aziendali
Medicina interna	89	42.945	Fondi Aziendali
Direzione medica di presidio	44	13.320	Fondi Aziendali
Emergenza urgenza	195	77.254	Fondi Aziendali
Patologia renale	143	55.275	Fondi Aziendali
Staff organi di governo aziendale	9	12.815	Fondi Aziendali
Servizi speciali diagnosi e cura	5	41.400	Fondi Aziendali
Diagnostica per immagini	3	9.000	Fondi Aziendali
<b>Totale complessivo</b>	<b>871</b>	<b>376.970</b>	

### Numero medio dei dipendenti per categoria

Tipologia	2013	2014
Personale del Ruolo Sanitario	1484	1482
Personale del Ruolo Professionale	4	5
Personale del Ruolo Tecnico	388	402
Personale del Ruolo Amministrativo	97	97
<b>Totale complessivo</b>	<b>1973</b>	<b>1986</b>

### Compensi organi istituzionali

Tipologia	Importo
Direttore Generale	123.950
Direttore Sanitario	99.160
Direttore Amministrativo	99.160
Collegio sindacale	68.889
<b>Totale complessivo</b>	<b>391.159</b>

## **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.