REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
Azienda Ospedaliera Brotzu

Deliberazione n. 1210

Adottata dal Commissario Straordinario in data 22 LUG. 2015

Oggetto: Approvazione Progetto di Bilancio dell'esercizio 2014

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 24 LUG. 2015 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Direttore Amministrativo

Il Commissario Straordinario	Dott.ssa Graziella Pintus
coadiuvato dal	
Direttore Amministrativo	Dott.ssa Laura Balata
Direttore Sanitario	Dott. Nazzareno Pacifico

Su proposta del Servizio Economico Finanziario

Viste la 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";

la Delibera della Giunta Regionale del 11 dicembre 2007, n. 50/19 "Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie, ai sensi degli art. 27 e 28 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10" e relativi allegati;

Preso atto che, il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2014, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico oltreché dalla Nota Integrativa risulta redatto secondo le normative vigenti e che i criteri di contabilizzazione delle poste del bilancio risultano invariati rispetto all'esercizio precedente;

Rilevato che al Progetto di Bilancio è allegata la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2014;

Ritenuto di dover approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2014, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2014 allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per le motivazioni e i presupposti esposti in premessa,

Di approvare il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2014, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2014 allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

trasmettere gli atti al Collegio Sindacale per il parere di competenza.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Balata

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Nazzareno Pacifico

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott.ssa Graziella Pintus

Il Direttore del Servizio Economico Finanziario
Dott. Gianluca Calabrò

Azienda OspedalieraBrotzu

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU"

CAGLIARI

PROGETTO DI 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.	40
Fondi per rischi e oneri	pag.	41
Debiti	pag.	42
Ratei e risconti passivi	pag.	46
Valore della produzione	pag.	47
Costi della produzione	pag.	50
Proventi e oneri finanziari	pag.	58
Proventi e oneri straordinari	pag.	59
Imposte e Tasse	pag.	60
Atre informazioni	pag.	61
Considerazioni conclusive	pag.	63

AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU"

CAGLIARI

BILANCIO AL 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	Anno di riferimento	Anno di riferimento
	2014	2013
A) Immobilizzazioni		
I. *Immateriali*		
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
II. *Materiali*		
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
III. *Finanziarie*		
1) Crediti	-	-
2) Titoli	-	-
	-	-
Totale immobilizzazioni	66.564.674	70.720.188

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	3.869.317	3.828.432
7) Imposte anticipate		
	44.881.420	49.263.295
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	9.038	9.038
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	9.038	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

Stato patrimoniale passivo	Anno di riferimento	Anno di riferimento
	2014	2013
A) Patrimonio netto		
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	145.625	4.239.085
VI. Utili (perdite) portati a nuovo	-18.550.514	-35.691.358
VII. Utile (perdita) dell'esercizio	-18.903.586	-1.312.972
Totale Patrimonio netto	29.125.034	33.668.264
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per imposte anche differite	-	-
2) Fondi per rischi	1.846.592	548.562
3) Altri fondi per oneri	529.191	682.791
Totale Fondi per rischi e oneri	2.375.783	1.231.353
C) Trattamenti di fine rapporto		
1) Premio di operosità medici SUMAI	-	-
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato personale a termine	-	-
Totale Trattamento di fine rapporto	-	-

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
Totale Debiti	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
Totale ratei e risconti passivi	55.821.299	65.211.924
Totale passivo	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	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Conto Economico	Anno di riferimento 2014	Anno di riferimento 2013
A) Valore della produzione		
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
Totale valore della produzione	174.808.172	185.159.311
B) Costi della produzione		
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	1.846.592	548.562
11) Altri accantonamenti	-	258.984
12) Oneri diversi di gestione	1.667.687	1.885.534
Totale costi della produzione	188.337.508	184.402.342
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	-13.529.336	756.969

C) Proventi e oneri finanziari		
13) Interessi e altri proventi finanziari	329	27.355
14) Interessi e altri oneri finanziari	389.583	141.333
Totale proventi e oneri finanziari	-389.254	-113.978
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
15) Rivalutazioni	-	-
16) Svalutazione	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
17) Proventi:		
a) plusvalenze	550	-
b) altri proventi straordinari	706.555	832.578
Totale proventi straordinari	707.105	832.578
18) Oneri:		
a) minusvalenze	208.248	-
b) imposte esercizi precedenti	-	-
c) altri oneri straordinari	3.284.557	541.116
Totale oneri straordinari	3.492.805	541.116
Totale delle partite straordinarie	-2.785.700	291.462
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	-16.704.290	934.453
19) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) correnti	2.199.296	2.247.425
b) anticipate	-	-
c) differite	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	2.199.296	2.247.425
20) Utile (Perdita) dell'esercizio	-18.903.586	-1.312.972

6

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:

6

- 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.

6

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	145.625	4.239.085	145.625
Utili/Perdite portate a nuovo	- 35.691.358	17.140.844	-	- 18.550.514
Utile /perdita	- 1.312.972	- 18.903.586	- 1.312.972	- 18.903.586
Totale	**33.668.264**	**12.597.614**	**17.140.844**	**29.125.034**

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

Natura/descrizione	Importo Lordo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	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	145.625	B	145.625	-	-
- Altre riserve	-	-	-	-	-
Risultati economici:	-	-	-	-	-
- positivi (negativi) portati a nuovo	- 18.550.514	-	- 18.550.514	-	-
- Risultato economico positivo (negativo) dell'esercizio	- 18.903.586	-	- 18.903.586	-	-
Totale patrimonio netto disponibile	**29.125.034**	**-**	**29.125.034**	**-**	**-**

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione Soci

6

Le immobilizzazioni

Aliquote di ammortamento

Categoria di Bilancio	Aliquota amm.to sistematico
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:

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

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
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
TOTALE	**96.600**

Immobilizzazioni materiali

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	86.209.119
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	29.857.793
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**56.351.326**
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
Saldo al 31/12/2014	**54.173.178**

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
TOTALE	**420.748**

Costruzioni leggere

Descrizione	Importo
Costo storico	44.497
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	44.497
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	-
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	-
Saldo al 31/12/2014	-

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

6

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	14.481.908
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	9.709.059
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**4.772.849**
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
Saldo al 31/12/2014	**4.068.700**

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
Riqualificazione impianto di climatizzazione e ventilazione e frigo – risonanza magnetica	10.370
Installazione n. 6 Pompe di calore per reparti/servizi vari	3.442
TOTALI	**75.778**

Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	48.630.012
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	46.365.051
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**2.264.961**
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
Saldo al 31/12/2014	**1.339.187**

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 floroscopia	103.700
Sonda	67.527
Power led con SCB integrato	5.479
TOTALE	**481.706**

46

Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	8.155.221
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	3.831.373
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**4.323.848**
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
Saldo al 31/12/2014	**4.531.404**

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

Descrizione	Importo
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
TOTALE	**1.029.999**

6

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
TOTALI		**493.275**	**-**	**37.120**	**405.160**	**88.115**

6

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	6.942.837
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	5.565.259
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**1.377.578**
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
Saldo al 31/12/2014	**1.170.891**

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	-
Saldo al 1/1/2014	**36.229**
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
Saldo al 31/12/2014	**579**

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	-
Saldo al 1/1/2014	**367.201**
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
Saldo al 31/12/2014	**283.824**

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

6

Altri beni mobili

Descrizione	Importo
Costo storico	2.349.098
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	2.060.840
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**288.258**
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
Saldo al 31/12/2014	**235.605**

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.

8

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.

Descrizione	Importo
Costo storico	2.808
Rivalutazioni	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Saldo al 1/1/2014	**2.808**
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	-
Saldo al 31/12/2014	-

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

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

La voce rappresenta il valore della quota capitaria di adesione al "Consorzio Interaziendale Metis". Si precisa che in data 16.02.2009 (prot. N. 5186) è stata revocata l'adesione al Consorzio (art. 8 del Nuovo Statuto Consorzio Metis).

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

Voce di Bilancio	Valore al 1/1/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2014
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	248.812.597	253.194.472	44.881.420
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
TOTALE ATTIVO	**147.144.317**	**554.751.992**	**550.916.131**	**150.980.178**
Patrimonio netto	33.668.264	12.597.614	17.140.844	29.125.034
Fondi per rischi e oneri	1.231.353	1.846.592	702.162	2.375.783
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
TOTALE PASSIVO	**147.144.317**	**326.321.434**	**322.485.573**	**150.980.178**

4

Rimanenze finali

Descrizione	2014	2013	Variazione
MAGAZZINO VIVERI			
Giacenza prodotti alimentari	26.057	24.149	1.908
MAGAZZINO ECONOMALE			
Giacenza materiali economali	197.458	136.883	60.575
Giacenza olio combustibile	69.810	45.326	24.484
1) TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE	**293.325**	**206.358**	**86.967**
MAGAZZINO FARMACIA			
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
TOTALE ARTICOLI SANITARI	**5.552.484**	**5.731.544**	**-179.060**
Giacenza prodotti farmaceutici	1.597.557	1.523.512	74.045
TOTALE FARMACI	1.597.557	1.523.512	74.045
Giacenza emoderivati	204.538	128.431	76.107
Giacenza sangue	238.212	215.614	22.598
TOTALE EMODERIVATI, SANGUE, SIERI	**442.750**	**344.045**	**98.705**
2) TOTALE RIMANENZE SANITARIE	**7.592.751**	**7.599.101**	**-6.350**
3) ACCONTI AI FORNITORI	**240**	**240**	**-**
4) TOTALE RIMANENZE 2014 (1 + 2 + 3)	**7.886.356**	**7.805.699**	**80.657**

6

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo lordo	Acc.to f.do svalutazione	Importo netto
1. Crediti verso Stato e RAS	27.137.547	10.038.064	**37.175.611**	-	**37.175.611**
2. Crediti verso Comuni	-	1.067	**1.067**	-	**1.067**
3. Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	909.637	1.783.215	**2.692.852**	395	**2.692.457**
4. Crediti verso ARPA	-	-	-	-	-
5. Crediti verso Erario	1.142.573	-	**1.142.573**	-	**1.142.573**
6. Crediti verso Altri	2.447.644	1.421.673	**3.869.317**	867.460	**3.001.857**
Totale	**31.637.401**	**13.244.019**	**44.881.420**	**867.855**	**44.013.565**

1. Crediti verso Stato e RAS

Descrizione contenuto	Valori
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
Totale	**37.175.611**

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 contributo	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; apparecchiature sanitarie	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000
Totali	**25.539.926**	**15.899.197**	**1.339.517**	**14.559.680**

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	-
Totale	**157.618**	**1.337.802**	**1.303.799**	**191.621**

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
Totali	**1.240.397**

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:

Crediti relativi periodo 1/01/1998 – 31/12/2002	
AZIENDA DI APPARTENENZA DEGLI ASSISITI	IMPORTO
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
ASL 8 CAGLIARI	2.114.126
TOTALE	**3.651.348**

6

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
Risorse DGR n. 50/40 del 05/12/2006	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
Residuo da incassare esercizio 2006	**1.262.078**

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
TOTALE	**164.381.206**
Ulteriori assegnazioni Dgr 09/10 2014	7.664.120
TOTALE ASSEGNAZIONE al netto premialità 2013	**172.045.326**
Premialità in caso raggiungimento obiettivi	1.949.674
Totale assegnazione 2013 (a)	**173.995.000**
Somme incassate al 31/12/2014 (b)	172.045.327
CREDITI da incassare F.S.R. 2013 (a-b)	**1.949.673**

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
TOTALE	**12.577.867**

6

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	907.008	1.668.936	2.575.944	-	**2.575.944**
Crediti verso aziende sanitarie extra regionali	2.629	114.279	116.908	395	**116.513**
Totale	**909.637**	**1.783.215**	**2.692.852**	**395**	**2.692.457**

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
Totale Crediti vs Asl della regione	**2.575.944**

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
Totale Crediti vs Asl extra regione	**116.908**

5) Crediti vs erario

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

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.

Credito Irap 2014	
Imponibile Irap anno 2013	**86.146.464**
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
Credito Irap 2013 (c-d)	**1.848.615**
Utilizzo del credito IRAP in compensazione nel 2014	706.042
Credito IRAP da utilizzare in compensazione nel 2015	**1.142.573**

6) Crediti vs altri

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo lordo	F.do svalutazione	Importo netto
crediti vs assistiti	49.371	-	49.371	-	**49.371**
crediti per libera professione	31.161	-	31.161	-	**31.161**
depositi cauzionali	1.541	-	1.541	-	**1.541**
altri crediti	2.040.872	-	2.040.872	377.282	**1.663.590**
case di cura private	324.699	1.421.673	1.746.372	490.178	**1.256.194**
Totale	**2.447.644**	**1.421.673**	**3.869.317**	**867.460**	**3.001.857**

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:

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

Si segnala che l'Azienda Ospedaliera Brotzu è insinuata nel passivo del fallimento della Casa di cura polispecialistica Sant'Elena S.p.a. per il quale si rimane in attesa di incassare quanto di competenza dal riparto del fallimento. Sono inoltre in corso le azioni legali di recupero crediti nei confronti della Casa di cura S. Anna S.R.L. per inadempimento delle obbligazioni contrattuali.

6

Risconti attivi

Fornitore	Descrizione	Importo	Risconto attivo
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
Irmi	Canoni hardware e software	1.511	360
Tema Sinerigie	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
TOTALE		**3.143.287**	**1.982.542**

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	1.661.200	176.352	1.661.200
F.do oneri interessi moratori	372.210	185.392	372.210	185.392
Altri fondi	198.058	-	151.452	46.606
Totale	**1.231.353**	**1.846.592**	**702.162**	**2.375.783**

I fondi per rischi ed oneri sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio dato che sono stati corrisposti gli emolumenti per oneri differiti al personale, ed inoltre sono state imputate a fondo fino a capienza le spese sostenute nell'anno per spese legali, interessi di mora. L'accantonamento per cause civili è stato determinato 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.

Claimant	D.O.L.	D.O.N.	D.O.S.	First Indicator Reserve	Copertura AOB in franchigia
XXXXX	13/12/2006	29/09/2014	30/09/2014	75.000	75.000
XXXXX	09/12/2013	21/08/2014	26/08/2014	1.000.000	160.000
XXXXX	28/10/2011	28/07/2014	04/11/2014	1.300.000	160.000
XXXXX	03/08/2012	01/08/2014	08/09/2014	15.000	15.000
XXXXX	03/04/2014	09/09/2014	05/11/2014	25.000	25.000
XXXXX	09/07/2014	27/11/2014	04/12/2014	50.000	50.000
XXXXX	01/07/2013	10/09/2014	04/11/2014	150.000	150.000
XXXXX	17/03/2014	08/08/2014	04/11/2014	25.000	25.000
XXXXX	01/01/2010	08/10/2014	04/11/2014	200.000	160.000
XXXXX	18/01/2014	05/08/2014	04/11/2014	180.000	160.000
XXXXX	23/05/2014	29/07/2014	04/11/2014	2.200	2.200
XXXXX	23/08/2014	09/10/2014	04/11/2014	25.000	25.000
XXXXX	18/08/2014	20/10/2014	05/11/2014	10.000	10.000
XXXXX	04/01/2010	24/07/2014	05/11/2014	1.400.000	160.000
XXXXX	02/07/2014	28/07/2014	05/11/2014	10.000	10.000
XXXXX	01/01/1993	24/10/2014	10/11/2014	200.000	160.000
XXXXX	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
Totale				**5.021.200**	**1.661.200**

46

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
TOTALE	**62.213.668**	**1.444.394**	**63.658.062**

Debiti verso banche

Descrizione	Totale
Banca Farmafactoring	144.391
TOTALE	**144.391**

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 Tecnologic	175
E.N.A.C.	580
TOTALE	**36.170**

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
TOTALE	**510.020**

Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione ed extra regione

Descrizione	Totale
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
TOTALE dei Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche extra regione	**308.434**

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
TOTALE dei Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione	**1.460.944**

Debiti verso Erario

Descrizione	Totale
Debiti IRPEF	2.531.142
IVA a debito per acquisti infra CEE	5.361
TOTALE	**2.536.503**

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
TOTALE	**4.501.645**

Altri Debiti

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

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.

46

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
TOTALE		**78.578**	**37.177**

Risconti passivi

Ente	Descrizione	Importo
RAS	Finanziamenti per investimenti finalizzati	8.863.330
RAS	Contributi per investimenti	48.089.481
RAS	***Sterilizzazione Investimenti anno 2011***	***-2.845.984***
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 cardiotocografia per Ostetricia	4.356
RAS	Piano investimenti DGR 43/41 Ammodernamento tecnologico anno 2011	491.010
RAS	***Sterilizzazione Investimenti anno 2012***	***-2.765.348***
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
RAS	***Sterilizzazione Investimenti anno 2013***	***-2.952.105***
RAS	Storno parziale crediti di cui a risorse FSC 2007-2013	-5.500.000
RAS	Incassi per ammodernamento tecnologico e PI 2012	-605.017
RAS	***Sterilizzazione Investimenti anno 2014***	***-3.125.386***
	TOTALE	**55.784.122**

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**165.279.451**	**178.899.208**

46

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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	-
TOTALE	**3.540.981**	**835.951**

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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 rivalse, 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 rivalse, 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 rivalse, 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
TOTALE	**5.987.740**	**5.424.151**

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**42.966.685**	**40.700.677**

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**3.417.525**	**3.647.249**

6

Costi per servizi

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

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**29.330.028**	**26.771.716**

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

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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	-
TOTALE	**10.981.551**	**7.601.985**

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.

46

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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	-
TOTALE	**14.606.376**	**15.562.543**

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.

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**3.742.101**	**3.607.188**

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
TOTALE	**3.159.655**	**3.302.804**

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:

Descrizione contenuto	Importo Anno 2014	Importo Anno 2013
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
TOTALE	**99.706.229**	**100.299.034**

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	1.661.200	198.562
Accantonamenti per interessi di mora	185.392	350.000
Altri accantonamenti	-	258.985
TOTALE	**1.846.592**	**807.547**

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
TOTALE	**1.667.687**	**1.885.534**

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	**366.050**
Collegio Sindacale	70.875	6.727	-	**77.602**
TOTALE	**393.145**	**6.727**	**43.780**	**443.652**

6

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
TOTALE Interessi e proventi attivi	**329**	**27.355**
Interessi moratori	242.474	12.734
Interessi su canoni leasing	1.484	2.343
Interessi di computo	145.625	126.256
TOTALE Interessi e oneri passivi	**389.583**	**141.333**

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	-
Totale componenti positivi	**707.105**	**832.578**
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
Totale componenti negativi	**3.492.805**	**541.116**
Saldo gestione straordinaria	**-2.785.700**	**291.462**

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.

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:

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

Altre informazioni

Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario 2014	
Operazioni di gestione reddituale	**Importi**
Utile (Perdita dell'esercizio)	**- 18.903.586**
(-) Variazioni non monetarie attive	
- utilizzo contributi in c/cap.	- 3.125.386
+ Variazioni non monetarie passive	
+ ammortamenti	6.323.763
+ accantonamenti a fondo svalutazione crediti	
+ accantonamenti a fondo oneri (vacanza CCNL)	1.852.876
+ interesse di computo	145.625
1) Flusso di cassa della gestione reddituale	**- 13.706.708**
2) Saldo debiti/crediti di funzionamento (+/-)	**18.776.642**
Attività di investimento	
(-) Acquisizione immobilizzazioni	- 2.308.045
(+) Decrementi delle immobilizzazioni	4.580.333
(-) Altre attività di investimento	
3) Totale	**2.272.288**
Attività di finanziamento	
(+) Trasferimento di fondi per investimenti	22.317.660
(-) Decrementi dei debiti di finanziamento	
(+) Altre attività di finanziamento	71.867
4) Totale	**22.389.527**
Disponibilità liquide iniziali	**18.827.586**
Flusso di cassa (1 + 2 + 3 + 4)	10.828.163
Disponibilità liquide finali	**29.656.148**

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
Totale complessivo	**871**	**376.970**	

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
Totale complessivo	**1973**	**1986**

Compensi organi istituzionali

Tipologia	Importo
Direttore Generale	123.950
Direttore Sanitario	99.160
Direttore Amministrativo	99.160
Collegio sindacale	68.889
Totale complessivo	391.159

6

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.

	Voce Modello SP - Attivo	Totale 2014
	A) IMMOBILIZZAZIONI	
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	66.564.674
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	761.306
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	
AAA090	A.I.3.b) F.do amm.to dir. brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno - altri	
AAA110	A.I.3.d) F.do amm.to dir. brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno - altri	
AAA120	**A.I.4) Immobilizzazioni in corso e acconti**	
AAA130	**A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali**	761.306
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.036.481
AAA150	A.I.5.b) F.do amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.275.175
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	
AAA210	A.I.5.h) F.do amm.to altre immobilizzazioni immateriali	
AAA220	**A.I.6) Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali**	-
AAA230	A.I.6.a) F.do svalutaz. Costi di impianto e amliamento	
AAA240	A.I.6.b) F.do svalutaz. Costi di ricerca e sviluppo	
AAA250	A.I.6.c) F.do svalutaz. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	
AAA260	A.I.6.d) F.do svalutaz. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	65.803.368
AAA280	**A.II.1) Terreni**	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	
AAA300	A.II.1.b) Terreni disponibili	
AAA310	**A.II.2) Fabbricati**	54.173.178
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)	*54.173.178*
AAA360	*A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	*86.629.865*
AAA370	*A.II.2.b.2) F.do amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)*	*32.456.687*
AAA380	**A.II.3) Impianti e macchinari**	5.407.887
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	60.216.640
AAA400	A.II.3.b) F.do amm.to impianti e macchinari	54.808.753
AAA410	**A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche**	4.531.404
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.053.477
AAA430	A.II.4.b) F.do amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche	3.522.073
AAA440	**A.II.5) Mobili e arredi**	1.170.890
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.005.137
AAA460	A.II.5.b) F.do amm.to mobili e arredi	5.834.247

AAA470	**A.II.6) Automezzi**	**579**
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	472.465
AAA490	A.II.6.b) F.do amm.to automezzi	471.886
AAA500	**A.II.7) Oggetti d'arte**	
AAA510	**A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali**	**519.430**
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	6.773.431
AAA530	A.II.8.b) F.do amm.to altre immobilizzazioni materiali	6.254.001
AAA540	**A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**	
AAA550	**A.II.10) F.do svalutazione immobilizzazioni materiali**	-
AAA560	A.II.10.a) F.do svalutaz. Terreni	
AAA570	A.II.10.b) F.do svalutaz. Fabbricati	
AAA580	A.II.10.c) F.do svalutaz. Impianti e macchinari	
AAA590	A.II.10.d) F.do svalutaz. Attrezzature sanitarie	
AAA600	A.II.10.e) F.do svalutaz. Mobili e arredi	
AAA610	A.II.10.f) F.do svalutaz. Automezzi	
AAA620	A.II.10.g) F.do svalutaz. Oggetti d'arte	
AAA630	A.II.10.h) F.do svalutaz. 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*	
	B) ATTIVO CIRCOLANTE	
ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**82.432.962**
ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**7.886.355**
ABA010	**B.I.1) Rimanenze beni sanitari**	**7.592.790**
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici e emoderivati	1.802.096
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	238.212
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	5.445.589
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	13.015
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	5.428
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	4.357
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	84.093
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	**B.I.2) Rimanenze beni non sanitari**	**293.565**
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	26.057
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizie e di convivenza in genere	94.468
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	69.810
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	79.565
ABA160	B.I.2.e) Material e per la manutenzione	

ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	23.425
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	240
ABA190	**B.II) CREDITI**	**44.881.420**
ABA200	**B.II.1) Crediti v/Stato**	-
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	
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	
ABA350	**B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma**	37.175.611
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per spesa corrente	37.175.611
ABA370	*B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per spesa corrente - IRAP*	
ABA380	*B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	
ABA390	*B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per quota FSR*	*15.789.618*
ABA400	*B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per mobilità attiva intraregionale*	
ABA410	*B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per mobilità attiva extraregionale*	
ABA420	*B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per acconto quota FSR*	
ABA430	*B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*	
ABA440	*B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*	
ABA450	*B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per spesa corrente - Altro*	21.385.993
ABA460	*B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per ricerca*	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o prov. Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-
ABA480	*B.II.2.b.1) Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti*	
ABA490	*B.II.2.b.2) Crediti v/Regione per incremento fondo dotazione*	
ABA500	*B.II.2.b.3) Crediti v/Regione 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 per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti*	
ABA530	**B.II.3) Crediti v/Comuni**	1.067
ABA540	**B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche**	2.692.852
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione	2.575.944
ABA560	*B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione - per mobilità in compensazione*	
ABA570	*B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione - per mobilità non in compensazione*	
ABA580	*B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione - per altre prestazioni*	2.575.944
ABA590	B.II.4.b) Acconto quotaFSR da distribuire	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	116.908
ABA610	**B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione**	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
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**	1.142.573
ABA660	**B.II.7) Crediti v/altri**	3.869.317

ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.869.317
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	
ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	9.038
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	9.038
ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**29.656.149**
ABA760	B.IV.1) Cassa	73.234
ABA770	B.IV.2) Istituto tesoriere	29.582.915
ABA780	B.IV.3) Tesoreria unica	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	

	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**1.982.542**
ACA000	**C.I) Ratei attivi**	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ACA030	**C.II) Risconti attivi**	**1.982.542**
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.982.542
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

	D) CONTI D'ORDINE	
ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	-
ADA000	**D.I) Canoni leasing ancora da pagare**	
ADA010	**D.II) Depositi cauzionali**	
ADA020	**D.III) Beni in comodato**	
ADA030	**D.IV) Altri conti d'ordine**	
	TOTALE ATTIVITA'	**150.980.178**

	Voce Modello SP - Passivo	Totale 2014
	A) PATRIMONIO NETTO	
PAZ999	**A) PATRIMONIO NETTO**	29.125.034
PAA000	**A.I) Fondo di dotazione**	66.433.509
PAA010	**A.II) Finanziamenti per investimenti**	-
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-
PAA040	*A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex Art. 20 Legge 67/88*	
PAA050	*A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*	
PAA060	*A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*	
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	
PAA100	**A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**	
PAA110	**A.IV) Altre riserve**	145.625
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	145.625
PAA170	**A.V) Contributi per ripiano perdite**	14.214.731
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
PAA200	A.V.3) Altro	14.214.731
PAA210	**A.VI) utili (perdite) portati a nuovo**	- 32.765.245
PAA220	**A.VII) utile (perdita) dell'esercizio**	- 18.903.586
	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
PBZ999	**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**	**2.375.783**
PBA000	**B.I) Fondi per imposte anche differite**	
PBA010	**B.II) Fondi per rischi**	**2.375.783**
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.661.200
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da private	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	714.583
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**	-
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota FS vincolato	
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
PBA200	**B.V) Altri fondi per oneri e spese**	-

PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-
PBA230	*B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente*	
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	
	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
PCZ999	**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**	-
PCA000	C.I) Fondo per premi di operosità medici SUMAI	
PCA010	C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	
	D) DEBITI	
PDZ999	**D) DEBITI**	**63.658.062**
PDA000	**D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI**	
PDA010	**D.II) DEBITI V/STATO**	**36.170**
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	36.170
PDA070	**D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per finanziamenti	
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva intraregionale	
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva extraregionale	
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Prov. Autonoma	
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Prov. Autonoma	
PDA130	**D.IV) Debiti v/comuni**	**510.020**
PDA140	**D.V) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche**	**1.769.378**
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della regione	1.460.944
PDA160	*D.V.1.a) Debiti v/AS della regione - per quota FSR*	
PDA170	*D.V.1.b) Debiti v/AS della regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*	
PDA180	*D.V.1.c) Debiti v/AS della regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*	
PDA190	*D.V.1.d) Debiti v/AS della regione - per mobilità in compensazione*	
PDA200	*D.V.1.e) Debiti v/AS della regione - per mobilità non in compensazione*	
PDA210	*D.V.1.f) Debiti v/AS della regione - per altre prestazioni*	1.460.944
PDA220	D.V.2) Debiti v/aziende san.pubbliche extraregione	308.434
PDA230	D.V.3) Debiti v/AS della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
PDA240	**D.VI) Debiti v/Società 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**	**50.463.247**
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	50.463.247
PDA310	**D.VIII) Debiti v/istituto tesoriere**	**127**
PDA320	**D.IX) Debiti tributari**	**2.536.503**
PDA330	**D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e di sicurezza sociale**	**4.501.645**
PDA340	**D.XI) Debiti v/altri**	**3.840.972**
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	

PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.358.526
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	482.446
PDA390	**D.XII) Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione**	-
PDA395	D.XII.1) Totale debiti commerciali	-
PDA400	*D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005*	
PDA410	*D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005*	
PDA415	D.XII.2) Totale debiti non commerciali	-
PDA420	*D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005*	
PDA430	*D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005*	
	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
PEZ999	**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**55.821.299**
PEA000	**E.I) ratei passivi**	**37.177**
PEA010	E.I.1) ratei passivi	37.177
PEA020	E.I.2) ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PEA030	**E.II) risconti passivi**	**55.784.122**
PEA040	E.II.1) risconti passivi	55.784.122
PEA050	E.II.2) risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	F) CONTI D'ORDINE	
PFZ999	**F) CONTI D'ORDINE**	-
PFA000	F.I) canoni leasing ancora da pagare	
PFA010	F.II) depositi cauzionali	
PFA020	F.III) Beni in comodato	
PFA030	F.IV) altri conti d'ordine	

TOTALE PASSIVITA'	**150.980.178**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
		A)	Valore della produzione	
	AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	164.118.848
	AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	160.577.867
	AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	160.577.867
	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)	3.540.981
	AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.540.981
	AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.540.981
	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	
	AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
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)	0
	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	0
	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	0
	AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
	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	0
	AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
	AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
	AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.429.270
	AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	874.811
R	AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	846.300
R	AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	
R	AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	209.665
R	AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	
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	636.635
	AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
	AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	28.511
S	AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	28.511
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	
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	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
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	0
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)***	0
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***	965.559
	AA0670	***A.4.D)***	***Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	1.588.900
	AA0680	*A.4.D.1)*	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-
	AA0690	*A.4.D.2)*	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1.520.357
	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)*	68.273
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)*	270
	AA0730	*A.4.D.6)*	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-
R	*AA0740*	*A.4.D.7)*	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
	AA0750	**A.5)**	**Concorsi, recuperi e rimborsi**	**1.941.440**
	AA0760	***A.5.A)***	***Rimborsi assicurativi***	0
	AA0770	***A.5.B)***	***Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	141.422
	AA0780	*A.5.B.1)*	*Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	141.422
	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***	**409.053**
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*	390.263
R	*AA0820*	*A.5.C.2)*	*Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
R	*AA0830*	*A.5.C.3)*	*Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	18.790
	AA0840	***A.5.D)***	***Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	**10**
	AA0850	*A.5.D.1)*	*Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	
	AA0860	*A.5.D.2)*	*Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	
	AA0870	*A.5.D.3)*	*Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	10
	AA0880	***A.5.E)***	***Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	1.390.955
	AA0890	*A.5.E.1)*	*Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	0
	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	
	AA0930	*A.5.E.2)*	*Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	1.390.955
	AA0940	**A.6)**	**Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.257.494**
	AA0950	***A.6.A)***	***Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	**1.227.049**
	AA0960	***A.6.B)***	***Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	**30.445**
	AA0970	***A.6.C)***	***Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	
	AA0980	**A.7)**	**Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**3.125.386**
	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***	3.125.386

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
	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*	
	AA1030	*A.7.E)*	*Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti*	
	AA1040	*A.7.F)*	*Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto*	
	AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
	AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	935.734
	AA1070	*A.9.A)*	*Ricavi per prestazioni non sanitarie*	
	AA1080	*A.9.B)*	*Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	229.431
	AA1090	*A.9.C)*	*Altri proventi diversi*	706.303
	AZ9999		Totale valore della produzione (A)	174.808.172

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
		B)	Costi della produzione	
	BA0010	B.1)	Acquisti di beni	46.384.210
	BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	42.966.685
	BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.105.229
	BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	12.724.378
	BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	380.851
	BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	
	BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	1.414.906
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	1.414.906
	BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	28.078.072
	BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	19.765.247
	BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.811.033
	BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.501.792
	BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	51.460
	BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	
	BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	24.421
	BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	
	BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	292.597
R	BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	3.417.525
	BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	953.359
	BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	609.413
	BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	977.155
	BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	330.586
	BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	162.587
	BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	384.425
R	BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	25.587.927
	BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	10.981.551
	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	
	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	0
	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	48.510
R	BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	48.510
	BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	
	BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	0
	BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	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	
	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	0
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	0
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)	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
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**	0
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**	13.079
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)	13.079
	BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	0
	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**	0
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 (intraregionale)	
	BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	
	BA0960	**B.2.A.9)**	**Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	0
R	BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	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 (intraregionale)	
	BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	**B.2.A.10)**	**Acquisto prestazioni termali in convenzione**	0
R	BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	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**	505.902
R	BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	61.266
	BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	444.636
	BA1140	**B.2.A.12)**	**Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	0
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	
	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)**	1.348.246
	BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.348.246
	BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	
	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**	56.925
	BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
	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*	56.925
R	*BA1340*	*B.2.A.14.6)*	*Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	BA1350	***B.2.A.15)***	***Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	**4.292.930**
R	*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*	
	BA1380	*B.2.A.15.3)*	*Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	4.148.268
	BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	476.285
	BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.608.090
	BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	
	BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	
	BA1430	**B.2.A.15.3.E)**	**Lavoro interinale - area sanitaria**	**1.063.893**
	BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	
	BA1450	*B.2.A.15.4)*	*Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	144.662
R	BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	144.662
	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***	**4.715.959**
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1)*	*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	BA1510	*B.2.A.16.2)*	*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	
	BA1520	*B.2.A.16.3)*	*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	
	BA1530	*B.2.A.16.4)*	*Altri servizi sanitari da privato*	4.715.959
	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**	**14.606.376**
	BA1570	***B.2.B.1)***	***Servizi non sanitari***	**12.196.489**
	BA1580	*B.2.B.1.1)*	*Lavanderia*	947.244
	BA1590	*B.2.B.1.2)*	*Pulizia*	2.950.175
	BA1600	*B.2.B.1.3)*	*Mensa*	
	BA1610	*B.2.B.1.4)*	*Riscaldamento*	
	BA1620	*B.2.B.1.5)*	*Servizi di assistenza informatica*	
	BA1630	*B.2.B.1.6)*	*Servizi trasporti (non sanitari)*	4.274
	BA1640	*B.2.B.1.7)*	*Smaltimento rifiuti*	830.268
	BA1650	*B.2.B.1.8)*	*Utenze telefoniche*	153.454
	BA1660	*B.2.B.1.9)*	*Utenze elettricità*	2.244.815
	BA1670	*B.2.B.1.10)*	*Altre utenze*	531.775
	BA1680	*B.2.B.1.11)*	*Premi di assicurazione*	3.137.600
	BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.383.127
	BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	754.473
	BA1710	*B.2.B.1.12)*	*Altri servizi non sanitari*	1.396.884
R	BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.251
	BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	1.390.633
	BA1750	***B.2.B.2)***	***Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**2.157.301**
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*	2.131.989
	BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	1.051.743
	BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	195.825
	BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	**B.2.B.2.3.D)**	**Lavoro interinale - area non sanitaria**	**802.209**
	BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	82.212
	BA1840	*B.2.B.2.4)*	*Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	25.312
R	BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.312
	BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
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)***	**252.586**
	BA1890	*B.2.B.3.1)*	*Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	4.867
	BA1900	*B.2.B.3.2)*	*Formazione (esternalizzata e non) da privato*	247.719
	BA1910	**B.3)**	**Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**3.742.101**
	BA1920	***B.3.A)***	***Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**765.112**
	BA1930	***B.3.B)***	***Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**59.552**
	BA1940	***B.3.C)***	***Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**2.711.635**
	BA1950	***B.3.D)***	***Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	**0**
	BA1960	***B.3.E)***	***Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**871**
	BA1970	***B.3.F)***	***Altre manutenzioni e riparazioni***	**204.931**
R	***BA1980***	***B.3.G)***	***Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	
	BA1990	**B.4)**	**Godimento di beni di terzi**	**3.159.655**
	BA2000	***B.4.A)***	***Fitti passivi***	**0**
	BA2010	***B.4.B)***	***Canoni di noleggio***	**3.159.655**
	BA2020	*B.4.B.1)*	*Canoni di noleggio - area sanitaria*	2.994.484
	BA2030	*B.4.B.2)*	*Canoni di noleggio - area non sanitaria*	165.171
	BA2040	***B.4.C)***	***Canoni di leasing***	**0**
	BA2050	*B.4.C.1)*	*Canoni di leasing - area sanitaria*	0
	BA2060	*B.4.C.2)*	*Canoni di leasing - area non sanitaria*	0
R	***BA2070***	***B.4.D)***	***Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	
	BA2080		***Totale Costo del personale***	**99.706.229**
	BA2090	**B.5)**	**Personale del ruolo sanitario**	**83.800.885**
	BA2100	***B.5.A)***	***Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**43.931.100**
	BA2110	*B.5.A.1)*	*Costo del personale dirigente medico*	41.942.259
	BA2120	*B.5.A.1.1)*	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	41.660.731
	BA2130	*B.5.A.1.2)*	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	281.528
	BA2140	*B.5.A.1.3)*	*Costo del personale dirigente medico - altro*	
	BA2150	*B.5.A.2)*	*Costo del personale dirigente non medico*	1.988.841
	BA2160	*B.5.A.2.1)*	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	1.988.841
	BA2170	*B.5.A.2.2)*	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	0
	BA2180	*B.5.A.2.3)*	*Costo del personale dirigente non medico - altro*	
	BA2190	***B.5.B)***	***Costo del personale comparto ruolo sanitario***	**39.869.785**
	BA2200	*B.5.B.1)*	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**36.889.911**
	BA2210	*B.5.B.2)*	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**2.947.830**
	BA2220	*B.5.B.3)*	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	**32.044**
	BA2230	**B.6)**	**Personale del ruolo professionale**	**282.589**
	BA2240	***B.6.A)***	***Costo del personale dirigente ruolo professionale***	**220.661**
	BA2250	*B.6.A.1)*	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**220.661**
	BA2260	*B.6.A.2)*	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**0**
	BA2270	*B.6.A.3)*	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	
	BA2280	***B.6.B)***	***Costo del personale comparto ruolo professionale***	**61.928**
	BA2290	*B.6.B.1)*	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	**61.928**
	BA2300	*B.6.B.2)*	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	**0**
	BA2310	*B.6.B.3)*	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	
	BA2320	**B.7)**	**Personale del ruolo tecnico**	**12.187.151**
	BA2330	***B.7.A)***	***Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	**54.601**
	BA2340	*B.7.A.1)*	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**54.601**
	BA2350	*B.7.A.2)*	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	**0**
	BA2360	*B.7.A.3)*	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	
	BA2370	***B.7.B)***	***Costo del personale comparto ruolo tecnico***	**12.132.550**
	BA2380	*B.7.B.1)*	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**11.981.527**
	BA2390	*B.7.B.2)*	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**151.023**
	BA2400	*B.7.B.3)*	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	**0**
	BA2410	**B.8)**	**Personale del ruolo amministrativo**	**3.435.604**
	BA2420	***B.8.A)***	***Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**475.574**
	BA2430	*B.8.A.1)*	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**475.574**
	BA2440	*B.8.A.2)*	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**0**
	BA2450	*B.8.A.3)*	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	
	BA2460	***B.8.B)***	***Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**2.960.030**
	BA2470	*B.8.B.1)*	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**2.960.030**
	BA2480	*B.8.B.2)*	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**0**
	BA2490	*B.8.B.3)*	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	**0**
	BA2500	**B.9)**	**Oneri diversi di gestione**	**1.667.687**
	BA2510	***B.9.A)***	***Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	**548.934**
	BA2520	***B.9.B)***	***Perdite su crediti***	0
	BA2530	***B.9.C)***	***Altri oneri diversi di gestione***	**1.118.753**
	BA2540	*B.9.C.1)*	*Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	443.652
	BA2550	*B.9.C.2)*	*Altri oneri diversi di gestione*	675.101
	BA2560		***Totale Ammortamenti***	**6.323.763**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
	BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	270.424
	BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.053.339
	BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	2.598.896
	BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	
	BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.598.896
	BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.454.443
	BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
	BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
	BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	
	BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	-80.656
	BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	6.311
	BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-86.967
	BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	1.846.592
	BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	1.661.200
	BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.661.200
	BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
	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	0
	BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	
	BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
	BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
	BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	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	185.392
	BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	185.392
	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	
	BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	
	BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	
	BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	0
	BZ9999		Totale costi della produzione (B)	188.337.508
		C)	Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1)	Interessi attivi	329
	CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
	CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	329
	CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	0
	CA0050	C.2)	Altri proventi	0
	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	0
	CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	
	CA0110	C.3)	Interessi passivi	243.958
	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	243.958
	CA0150	C.4)	Altri oneri	0
	CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	0
	CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	
	CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-243.629
		D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1)	Rivalutazioni	
	DA0020	D.2)	Svalutazioni	
	DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
		E)	Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1)	Proventi straordinari	707.105
	EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	550
	EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	706.555
	EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	
	EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	706.555
R	EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	706.555
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	0
	EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		MODELLO CE ANNO 2014
	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	112.774
	EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	593.781
	EA0150	*E.1.B.3)*	*Insussistenze attive*	0
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*	0
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	0
	EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	
	EA0250	*E.1.B.4)*	*Altri proventi straordinari*	0
	EA0260	**E.2)**	**Oneri straordinari**	**3.492.805**
	EA0270	***E.2.A)***	***Minusvalenze***	**208.248**
	EA0280	***E.2.B)***	***Altri oneri straordinari***	**3.284.557**
	EA0290	*E.2.B.1)*	*Oneri tributari da esercizi precedenti*	
	EA0300	*E.2.B.2)*	*Oneri da cause civili ed oneri processuali*	0
	EA0310	*E.2.B.3)*	*Sopravvenienze passive*	3.284.557
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1)*	*Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	168.789
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	168.789
	EA0350	*E.2.B.3.2)*	*Sopravvenienze passive v/terzi*	3.115.768
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	898.573
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	898.573
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	
	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	2.086.246
	EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	130.949
	EA0460	*E.2.B.4)*	*Insussistenze passive*	0
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*	0
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	0
	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	0
	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)**	**-2.785.700**
	XA0000		**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**-16.558.665**
			Imposte e tasse	
	YA0010	**Y.1)**	**IRAP**	**2.154.899**
	YA0020	***Y.1.A)***	***IRAP relativa a personale dipendente***	**2.042.392**
	YA0030	***Y.1.B)***	***IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**78.801**
	YA0040	***Y.1.C)***	***IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**33.706**
	YA0050	***Y.1.D)***	***IRAP relativa ad attività commerciale***	
	YA0060	**Y.2)**	**IRES**	**44.397**
	YA0070	***Y.2.A)***	***IRES su attività istituzionale***	**44.397**
	YA0080	***Y.2.B)***	***IRES su attività commerciale***	
	YA0090	**Y.3)**	**Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	
	YZ9999		**Totale imposte e tasse**	**2.199.296**
	ZZ9999		**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-18.757.961**

AO BROTZU
Cash Flow 2014

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Uscite	- 18.320.713,12	- 10.981.082,96	- 14.237.234,46	- 19.217.161,72	- 18.445.862,25	- 14.347.892,81	- 15.871.081,54	- 7.637.959,21	- 15.712.806,29	- 13.797.895,74	- 10.816.397,50	- 13.430.472,54	- 172.816.560,14
Entrate	11.697.100,71	11.571.500,39	21.562.331,05	18.044.472,22	15.120.170,38	11.497.982,71	11.735.118,14	22.245.538,20	11.252.330,77	12.037.809,63	11.976.398,11	25.371.498,99	184.112.251,30
SALDO FLUSSI DI CASSA	- 6.623.612,41	590.417,43	7.325.096,59	- 1.172.689,50	- 3.325.691,87	- 2.849.910,10	- 4.135.963,40	14.607.578,99	- 4.460.475,52	- 1.760.086,11	1.160.000,61	11.941.026,45	11.295.691,16
Saldo di cassa al 31/12/2013													18.287.223,40
SALDO FINALE DI CASSA													29.582.914,56

Uscite	Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
U1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	- 6.750.775	- 5.490.648	- 5.545.726	- 5.868.037	- 5.519.786	- 5.531.317	- 6.991.815	- 4.065.507	- 5.409.259	- 5.664.889	- 6.606.322	- 9.773.593	- 73.217.674
U1301	Contributi obbligatori per il personale	- 6.551.558	- 2.333.683	- 2.251.509	- 2.216.485	- 2.348.929	- 2.265.979	- 2.386.084	- 2.265.088	- 2.355.295	- 2.442.777	- 2.948.087	- 610	- 30.366.083
U1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi								- 26.001		- 11.589	- 24.183		- 61.773
U2101	Prodotti farmaceutici	- 734.894	- 349.359	- 657.842	- 1.988.881	- 1.959.618	- 735.490	- 982.495	- 517	- 1.067.918	- 706.002	- 2.354	- 243.827	- 9.429.197
U2102	Emoderivati	- 118.938	- 204.005	- 142.555	- 333.168	- 51.618	- 44.726	- 506.143		- 918.541	- 344.773	- 105.938	- 32.046	- 2.802.452
U2103	Prodotti dietetici	- 581		- 5.352	- 7.659	- 9.054	- 3.234	- 2.402	- 554	- 7.799	- 7.939			- 44.576
U2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	- 310.269	- 344.339	- 238.452	- 1.244.028	- 537.169	- 468.854	- 448.441	- 3.393	- 811.775	- 220.682	- 7.349	- 167.794	- 4.802.546
U2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	- 553.452	- 492.383	- 566.023	- 2.155.628	- 1.302.973	- 854.532	- 966.110	- 31.338	- 1.152.340	- 719.176	- 63.298	- 472.062	- 9.329.315
U2108	Materiali protesici	- 442.608	- 39.361	- 455.032	- 1.556.149	- 978.881	- 902.310	- 548.242	- 68.477	- 810.808	- 489.707	- 2.444	- 498.883	- 6.792.903
U2109	Materiali per emodialisi	- 364	- 84.661	- 10.972	- 203.988	- 300.056	- 119.226	- 119.141		- 129.750	- 92.506		- 265.159	- 1.325.822
U2201	Prodotti alimentari	- 76.845	- 130.755	- 129.639	- 70.312	- 109.799	- 116.293	- 34.499	- 49.913	- 130.264	- 10.922	- 1.066		- 860.306
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		- 35.917	- 38.323	- 154.909	- 18.360	- 37.739	- 69.693		- 60.597	- 16.646	- 2.372	- 3.003	- 437.558
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 125.655	- 98.538	- 91.732	- 201.603	- 127.775	- 125.025	- 59.845	- 31.787	- 1.712	- 7.374	- 1.123		- 872.168
U2204	Supporti informatici e cancelleria	- 1.547	- 3.815	- 21.388	- 56.812	- 32.962	- 41.982	- 50.775	- 3.023	- 53.918	- 39.735		- 6.268	- 312.225
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	- 3.966	- 18.307	- 22.518	- 9.623	- 45.089	- 5.118				- 93.423			- 198.045
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	- 35.582	- 29.331	- 34.217	- 49.663	- 34.593	- 25.979	- 20.916		- 1.551	- 34.453	- 2.178	- 31.309	- 299.772
U2298	Altri beni non sanitari	- 10.076	- 947	- 30.569	- 31.000	- 38.284	- 35.907	- 25.560	- 6.672	- 19.836	- 46.015		- 3.807	- 248.673
U3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	- 7.635	- 11.161	- 6.745	- 25	- 870.808	- 71.158	- 293.576	- 303.314	- 221.475	- 886.056			- 2.671.953
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	- 40.621	- 20.564	- 23.883	- 68.097	- 49.791	- 7.707	- 19.638		- 47.509	- 38.986	- 2.679	- 83.290	- 402.766
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati												- 465.933	- 465.933
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	- 125.123	- 97.797	- 109.136	- 130.201	- 103.626	- 118.453	- 113.905	- 89.679	- 100.309	- 120.226	- 124.963	- 142.821	- 1.376.239
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	- 62.250	- 142.762	- 79.230	- 117.557	- 176.163	- 247.348	- 1.267	- 141.605		- 216.022		- 88.980	- 1.273.185
U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze				- 30.592			- 840						- 31.432
U3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza											- 14.463		- 14.463
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	- 341.466	- 98.670	- 211.875	- 283.463	- 32.802	- 377.858	- 308.474	- 27.551	- 339.584	- 146.798	- 75.916	- 100.009	- 2.344.466
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	- 388.031	- 245.848	- 390.046	- 390.046	- 608.666	- 397.561		- 75.857	- 643.409	- 321.704	- 491.696	- 146.216	- 4.099.079
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	- 1.013	- 242	- 1.000	- 316	- 1.416	- 560	- 455		- 579				- 5.581
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		- 15.755		- 12.561	- 32.417				- 2.260	- 8.258			- 71.250
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	- 689.419		- 437.072	- 207.358	- 528.940	- 279.146	- 234.292	- 131.737	- 121.726	- 173.205		- 230.123	- 3.033.018
U3210	Utenze e canoni per altri servizi		- 94.395		- 188.791	- 94.395				- 81.670	- 81.670			- 540.921
U3211	Assicurazioni	- 35.886		- 1.344.038				- 111.244	- 12.992					- 1.504.159
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	- 1.331		- 33.497	- 22.558	- 881					- 1.513			- 59.781
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	- 24.831	- 25.035	- 9.734	- 21.841	- 10.724	- 18.837	- 15.192	- 28.553	- 1.770		- 1.371	- 18.626	- 176.514
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	- 67.609	- 37.307	- 46.220	- 113.087	- 70.766	- 51.906	- 44.885	- 35.402	- 83.779	- 21.721	- 14.913	- 25.130	- 612.726
U3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	- 6.207	- 6.507	- 37.257	- 23.476	- 6.404	- 3.770	- 5.081	- 737	- 1.630	- 1.288	- 1.095	- 3.365	- 96.817
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	- 19.286	- 32.109	- 249.683	- 400.247	- 525.698	- 113.129	- 139.846	- 3.330	- 114.548	- 280.927	- 1.220	- 83.976	- 1.963.997
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi				- 508									- 508
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	- 535		- 390			- 583			- 19.483	- 5.978			- 26.969
U3219	Spese legali	- 16.583	- 47.465	- 39.560	- 36.163	- 276.733	- 173.680	- 12.214		- 52.621	- 2.252	- 26.581		- 683.853
U3220	Smaltimento rifiuti	- 76.634	- 3.509	- 132.019		- 66.739	- 154.954		- 60.880	- 143.153	- 68.903			- 706.791
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	- 95.428	- 42.567	- 57.200	- 107.529	- 86.074	- 72.388	- 25.475	- 131.379	- 42.256	- 96.824	- 147.603	- 156.397	- 1.061.121
U5201	Noleggi	- 128.148	- 156.755	- 293.351	- 346.050	- 461.178	- 148.508	- 430.673		- 217.228	- 69.794	- 9.732	- 130.247	- 2.391.664
U5203	Leasing operativo	- 2.642	- 2.642	- 2.642	- 2.642	- 2.657	- 2.642	- 5.284		- 2.642		- 2.642	- 2.642	- 29.077
U5306	Interessi passivi v/fornitori	- 3.454	- 1.540	- 1.973	- 6.858	- 127.535	- 24.557	- 23.937	- 463		- 4.887	- 80	- 2.642	- 197.926
U5401	- IRAP	- 297.457	- 151.293	- 168.880		- 156.465	- 154.581	- 317.489		- 157.943				- 1.404.108
U5404	IVA				- 15.731		- 28.688	- 67.255		- 16.272				- 127.946
U5499	Altri tributi	- 452				- 658	- 238.559	- 186		- 118.047	- 8.432	- 20.978	- 116.813	- 504.124
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	- 14.684	- 1.307	- 19.431		- 2.817	- 1.158	- 37.167		- 22.539	- 8.105	- 1.753	- 14.573	- 123.533
U5504	Commissioni e Comitati		- 615	- 12.515			- 18.361	- 46		- 1.612		- 1.322		- 34.471
U5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	- 23.773	- 27.158	- 30.821	- 30.492	- 31.148	- 29.673	- 82.382		- 20.403	- 26.998	- 26.222		- 329.070
U5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	- 15.316	- 15.254	- 15.276	- 15.276	- 25.336	- 15.255	- 15.245	- 15.276	- 15.255	- 15.408	- 15.707	- 17.763	- 196.368
U5598	Altri oneri della gestione corrente	- 15.338	- 16.770	- 11.690	- 22.850	- 7.296	- 32.902	- 32.210	- 23.591	- 52.487	- 96.979	- 56.840	- 73.598	- 442.551
U6102	Fabbricati				- 331.333	- 141.761				- 75.870			- 21.219	- 570.183
U6103	Impianti e macchinari			- 116.144		- 38.760	- 103.700	- 305.000		- 10.370	- 81.949			- 655.923
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 45.166		- 51.805	- 90.203	- 47.966	- 125.871	- 5.517	- 1.513	- 39.090	- 48.778		- 3.050	- 458.959
U6105	Mobili e arredi	- 25.115	- 28.455	- 10.920	- 39.996	- 6.228	- 2.846	- 9.424	- 1.830		- 14.528		- 3.688	- 143.031
U6199	Altri beni materiali	- 32.171	- 1.549	- 7.434	- 13.372	- 6.811	- 17.842	- 724		- 13.241		- 11.907	- 1.010	- 106.060
U6200	Immobilizzazioni immateriali			- 43.920		- 431.255				- 683	- 1.098			- 476.956
	Totale	- 18.320.713	- 10.981.083	- 14.237.234	- 19.217.162	- 18.445.862	- 14.347.893	- 15.871.082	- 7.637.959	- 15.712.806	- 13.797.896	- 10.816.398	- 13.430.473	- 172.816.560

ENTRATE	Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	365.540,75	75.276,33	90.790,34	112.109,96	41.420,76	83.961,66	60.467,75	106.161,61	438,63	50.393,17	323,22	626.735,97	1.613.620,15
E1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		25.000,00		27.000,00									52.000,00
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	68.645,05	131.276,54	42.619,53	50.559,51	200.849,06	22.589,39	337.344,51	28.793,83	190.395,29	143.564,17	198.131,37	205.234,92	1.620.003,17
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.600,00	8.072,05	6.500,00							2.500,00		24.420,00	43.092,05
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	168.501,31	110.717,30	88.622,92	106.722,42	66.125,04	86.280,39	69.549,10	90.610,81	29.569,80	78.177,96	54.370,83	349.997,44	1.299.245,32
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	16.035,64	7.486,80	29.072,35	4.194,25	8.342,75	37.237,16	48.489,07	63.616,58	4.011,46	25.035,95	117.894,77	77.337,81	438.754,59
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive		303,28	300,00	5.337,11	5.044,00	12.800,00	1.100,00			2.522,00	6.406,81		33.813,20
E2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato				11.000.000,00									11.000.000,00
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	11.000.000,00	11.000.000,00	21.000.000,00	6.356.982,96	14.291.311,33	11.000.000,00	11.000.000,00	19.590.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	22.898.943,88	161.137.238,17
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato								2.116.040,59		59.159,23			2.175.199,82
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato						112.502,60				300.000,00	425.000,00	200.000,00	1.037.502,60
E2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma				9.621,32							19.407,30		29.028,62
E2202	Donazioni da imprese		6.472,19					18.000,00	20.000,00		30.165,44			74.637,63
E2204	Donazioni da famiglie				220,00			19.872,95						20.092,95
E3101	Rimborsi assicurativi					1,81					5,43	94,19		101,43
E3102	Rimborsi spese per personale comandato		11.550,44	17.306,35	25.583,76	60.989,46	54.332,05		17.897,45	2.348,51	32.094,31			222.102,33
E3105	Riscossioni IVA	10.300,82	27.674,61	28.418,26	27.497,20	18.925,93	7.782,75	31.271,22	45.495,09	5.980,69	38.475,71	18.552,10	32.635,68	293.010,06
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	23.066,97	41.204,62	19.918,37	13.020,63	80.257,30	1.192,74	13.914,90	12.541,54	5.880,58	18.071,16	24.815,11	39.856,21	293.740,13
E3201	Fitti attivi	34.778,97	103.072,70	19.680,89	21.802,00	10.901,00	79.303,97	101.663,97	33.355,67	800,00	53.901,00	21.900,00	21.900,00	503.060,17
E3202	Interessi attivi	183,58			49,30			51,28					45,00	329,16
E3204	Altri proventi	8.447,62	23.393,53	219.102,04	166.146,85	151.357,96		33.393,39	121.025,03	12.905,81	203.744,10	89.502,41	94.730,24	1.123.748,98
E5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato				44.983,54								26.357,10	71.340,64
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione				72.641,41	184.643,98							773.304,74	1.030.590,13
TOTALE		11.697.100,71	11.571.500,39	21.562.331,05	18.044.472,22	15.120.170,38	11.497.982,71	11.735.118,14	22.245.538,20	11.252.330,77	12.037.809,63	11.976.398,11	25.371.498,99	184.112.251,30

Azienda OspedalieraBrotzu

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2014

1. Informazioni sulla situazione dell'azienda e sull'andamento della gestione

L'Azienda Ospedaliera Brotzu, struttura di rilievo nazionale e di alta specializzazione eroga prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero e prestazioni di specialistica ambulatoriale. Offre un'assistenza all'avanguardia nelle patologie ad alta complessità e nei trapianti d'organo.

Trattasi di un Presidio ospedaliero dotato di un dipartimento di emergenza DEA di II livello che eroga prestazioni in tutte le principali branche specialistiche e che conta 560 posti letto così suddivisi: 538 per acuzie (500 per i ricoveri in regime ordinario, 21 in regime di day hospital e 17 in regime di day surgery) e 22 per post acuzie (11 per i ricoveri in regime ordinario e 11 in regime di day hospital).

Nell'anno 2014 la strategia aziendale ha rivolto l'attenzione al controllo dell'inappropriatezza dei ricoveri e all'aumento della complessità della casistica.

L'impegno profuso nella formazione e responsabilizzazione del personale sull'inappropriatezza dei ricoveri e il continuo monitoraggio dell'attività hanno consentito di raggiungere dei livelli di appropriatezza dei DRG superiori alla media nazionale sia per i ricoveri in regime ordinario sia per quelli in regime diurno.

Le attività che connotano l'Azienda Ospedaliera Brotzu quale ospedale ad alta specialità, sono incrementate, nell'attività chirurgica complessa, con un conseguente aumento del peso medio del DRG e in particolare per tutte le tipologie di trapianti alle quali si è aggiunta quella dei trapianti di pancreas isolati. Inoltre gli interventi effettuati tramite la chirurgia robotica costituiscono un'eccellenza in ambito regionale e nazionale essendo la diffusione di tale metodica ancora oggi limitata.

Segue l'esposizione dei principali dati di sintesi che rappresentano la situazione aziendale dell'anno 2014 rispetto all'anno precedente:

DESCRIZIONE VOCE	ANNO 2014	ANNO 2013
Valore della produzione	174.808.172	185.159.311
di cui Contributo annuale regionale indistinto	160.577.867	173.995.000
Costo della produzione	188.337.508	184.402.342
Costo del personale dipendente	99.706.229	100.299.034
Costo beni sanitari	42.966.685	40.700.677
Posti letto ordinari	511	511
Posti letto DH\DS	49	68
Ricoveri ordinari	19.527	20.040
Peso medio DRG totali	1,21	1,16
Degenza media ricoveri ordinari	7,2	7
Ricoveri DH\DS	6.358	6.969
Numero interventi complessivi	14.105	14.619
Prestazioni ambulatoriali per esterni SSN	740.862	731.843
Numero accessi ai Pronto soccorso adulti e pediatrico	50.570	49.172
Numero pazienti trapiantati	78	60
Media personale dipendente in servizio	1.985	1.989

Di seguito sono specificati i volumi di attività prodotti nell'anno 2014 confrontati con quelli dell'anno precedente.

Attività di ricovero

I dimessi dell'anno 2014 sono stati pari a 25.885 rispetto ai 27.009 dell'anno precedente.

La valorizzazione dei DRG prodotti è stata di € 90.996.161,99 nel 2014 rispetto al dato del 2013 pari a € 89.725.053,14.

Numero dimessi	ANNO 2014	ANNO 2013
DRG ordinari	19.527	20.040
DRG diurni	6.358	6.969
Totale	**25.885**	**27.009**

Una diminuzione del numero dei casi con un aumento del valore economico è a dimostrazione che sono aumentati i casi più complessi, in particolare nel 2014 è incrementata l'attività di trapianto. L'incremento della complessità della casistica emerge inoltre dal passaggio del peso medio dei DRG ordinari dal valore di 1,27 dell'anno 2013 al valore di 1,32 del 2014.

La saturazione dei posti letto per i ricoveri in regime ordinario è stata del 79%. La degenza media è invariata e si attesta in 7 giorni circa.

I lavori di ripristino della cabina elettrica più volte rinviati nel corso dell'anno hanno creato un rallentamento nell'organizzazione programmatica delle sedute operatorie, in particolare di quelli con tecnica robotica. Il numero degli interventi in regime ordinario è incrementato passando da 8.996 del 2013 a 9.139 del 2014.

Numero interventi	ANNO 2014	ANNO 2013
esitanti in DRG ordinari	9.139	8.996
in Day Surgery	4.166	4.382
in Day Service (regime ambulatoriale)	800	1.241
Totale	**14.105**	**14.619**

Gli interventi in chirurgia robotica hanno subito una leggera flessione passando da 156 dell'anno 2013 ai 135 del 2014.

Interventi con tecnica robotica	ANNO 2014	ANNO 2013
Urologia	80	102
Chirurgia d'urgenza	32	24
Chirurgia vascolare	14	20
Otorino	8	3
Endoscopia ginecologia	1	4
Ostetricia	-	3
Totale	**135**	**156**

Il numero dei parti complessivamente è diminuito al valore di 873, con una quota di cesarei primari pari al 35%; tale valore scaturisce dalla gestione delle gravidanze ad alto rischio e conseguentemente dei parti ad alto rischio che l'Azienda ospedaliera ha implementato già da un quinquennio.

Nell'anno 2014, in linea con le direttive regionali, sono stati adeguati gli indicatori di inappropriatezza a quelli ministeriali, considerando i 108 DRG potenzialmente inappropriati in regime ordinario invece che i 43 degli anni precedenti, la percentuale rilevata è rimasta contenuta al valore dell'11%.

Già dall'anno 2013 l'azienda ha dato precise indicazioni riguardo la razionalizzazione dei ricoveri, limitandoli, laddove possibile, ai casi che effettivamente presentano bisogni assistenziali. Questo ha determinato, conseguentemente, una riduzione del numero dei ricoveri diurni di tipo diagnostico da 1.646 a 750.

Nonostante il numero di accessi ai pronto soccorso adulti e pediatrico sia particolarmente elevato, l'attività di filtro di entrambe le strutture ha permesso comunque una flessione dei ricoveri con una riduzione importante di quelli definiti "potenzialmente inappropriati".

Il numero di accessi al pronto soccorso adulti è passato da 37.498 del 2013 a 37.676 del 2014 mentre i ricoveri da pronto soccorso sono diminuiti da 8.278 a 7.849. Gli accessi al pronto soccorso pediatrico sono passati da 11.733 del 2013 a 12.894 del 2014.

Attività di pronto soccorso	ANNO 2014	ANNO 2013
N. accessi al Pronto soccorso adulti	37.676	37.498
N. ricoveri da Pronto soccorso	7.849	8.278
N. accessi al Pronto soccorso pediatrico	12.894	11.733
N. passaggi in osservazione breve intensiva	4.746	4.491
Capacità di filtro del Pronto soccorso adulti	79%	78%
Capacità di filtro dell'Osservazione breve intensiva	87%	86%

Attività di trapianto

Le attività sono legate a quelle che derivano dalla gestione del paziente con morte cerebrale e quindi dall'attività di accertamento di M.E. sia in probabile donatore d'organi che non, fino al momento in cui

viene effettuato il prelievo, alla gestione del paziente in attesa di trapianto, al successivo trapianto, e all'assistenza del post-trapianto.

L'attività di trapianto comporta un coinvolgimento dell'intera struttura ospedaliera, sia i reparti di degenza direttamente coinvolti nel processo della donazione (rianimazione) sia quelli coinvolti nell'attività trapiantistica chirurgica (cardiochirurgia, urologia, chirurgia generale), sia quelli coinvolti nell'attività di preparazione e valutazione dei riceventi (nefrologia trapianti, cardiologia, gastroenterologia, centro complicanze diabete), sia tutti i servizi che sono indispensabili nelle valutazioni dei donatori e dei riceventi (anatomia patologica, centro trasfusionale, radiologia, laboratorio analisi e anestesia).

Attività di trapianto	ANNO 2014	ANNO 2013
donatori segnalati	28	25
donatori effettivi (con prelievo di organi)	20	13
donatori non idonei clinicamente	1	2
mancati consensi	7	5
trapianti di rene da cadavere	34	32
trapianti di rene da vivente	2	2
trapianti combinati rene pancreas	4	4
trapianti di cuore	6	5
trapianti di fegato	29	19
trapianti di pancreas isolato	3	-
totale organi trapiantati	82	68
totale pazienti trapiantati	78	60
cornee prelevate e inviate alla Banca di Mestre	22	9
cornee trapiantate	-	1

Attività di Specialistica ambulatoriale

L'attività di specialistica ambulatoriale viene svolta dai servizi di diagnosi e cura, laboratori e servizi di diagnostica per immagini, dagli ambulatori facenti parte delle strutture di degenza e dai centri di Diabetologia e di Malattie dismetaboliche.

Tale attività è rivolta, in parte, a pazienti in follow up, ai quali sono state erogate prestazioni di ricovero in azienda, mentre la parte rimanente, proviene dalle prenotazioni dal territorio.

Tutta l'attività, prenotabile attraverso il sistema CUP, codificata e tariffata nel Nomenclatore tariffario regionale viene definita: attività ambulatoriale SSN per esterni. Un'altra parte di attività è costituita da prestazioni che l'azienda eroga ma che non sono ancora state inserite nel Nomenclatore tariffario regionale codificate e tariffate secondo un tariffario aziendale.

Una grossa fetta di prestazioni ambulatoriali viene svolta a favore dei pazienti trapiantabili o già sottoposti

6

a trapianto che periodicamente hanno la necessità di controllare la terapia e l'andamento del loro stato di salute con verifiche ed esami ancora non contemplati nel Nomenclatore Tariffario Regionale e quindi non riconosciute nei flussi informativi regionali (File C) ai fini dei rimborsi; lo stesso dicasi per la LDL aferesi, prestazione effettuata nel Centro per le Malattie dismetaboliche a favore di pazienti affetti da patologie dislipidemiche gravi.

Nell'anno 2014 sono state effettuate un numero di prestazioni ambulatoriali SSN per esterni pari a 740.862 contro le 731.843 dell'anno precedente.

L'attività ambulatoriale per esterni SSN del 2014, valorizzata secondo il Nomenclatore Tariffario Regionale, ammonta a € 15.981.916,83.

Un discorso a parte merita l'attività del Centro per i Disturbi Pervasivi del bambino e dell'adolescente che da diversi anni opera nell'Azienda, effettuando primariamente la valutazione della patologia attraverso sistemi standardizzati di diagnosi e successivamente la terapia continuativa secondo i protocolli stabiliti. Gli stessi bambini vengono seguiti per un periodo limitato in follow up.

Andamento della gestione

L'andamento dei costi e dei ricavi

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 evidenza una perdita lorda d'esercizio pari a € 18.903.586. Analizzando i costi dell'Azienda al netto dell'attività libero professionale per livelli di assistenza si rileva che il 70% dei costi afferiscono all'area delle prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti; il 17% all'area delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, di laboratorio e diagnostica per immagini per esterni e all'erogazione di farmaci in terapia domiciliare; il 6% ai servizi trasfusionali; il 5% all'attività di pronto soccorso e il 2% all'assistenza ospedaliera per riabilitazione. Di seguito vengono esposti i dati riportati nel CE consuntivo 2014 e 2013 esclusi i costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni e interesse di computo) e i ricavi derivanti da sterilizzazione degli ammortamenti relativi a beni finanziati. Come si evince la perdita al netto delle voci di cui sopra è pari a € 13.794.000.

Descrizione voce	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione
Contributi in conto esercizio a destinazione indistinta FSR	160.578.000	174.831.000	-14.253.000
Contributi a destinazione vincolata	3.541.000	836.000	2.705.000
Ricavi propri lordi (al netto delle componenti non monetarie)	7.564.000	7.376.000	188.000
A) Totale Valore della produzione	**171.683.000**	**183.043.000**	**-11.360.000**
Acquisto di beni sanitari	42.967.000	40.701.000	2.266.000
Acquisto di beni non sanitari	3.417.000	3.647.000	-230.000
Totale costi per acquisti di beni	***46.384.000***	***44.348.000***	***2.036.000***
Consulenze	5.641.000	4.066.000	1.575.000
Prestazioni	4.764.000	3.089.000	1.675.000
Altri servizi sanitari	576.000	447.000	129.000
Totale costi per acquisti di servizi sanitari	***10.981.000***	***7.602.000***	***3.379.000***
manutenzioni e riparazioni ordinarie	3.742.000	3.607.000	135.000
utenze	2.930.000	3.394.000	-464.000
altri servizi non sanitari	11.676.000	12.168.000	-492.000
Totale costi per acquisti di servizi non sanitari	***18.348.000***	***19.169.000***	***-821.000***
Godimento beni di terzi	***3.160.000***	***3.303.000***	***-143.000***
Costo del personale ruolo sanitario	83.801.000	84.556.000	-755.000
Costo del personale ruolo professionale	283.000	250.000	33.000
Costo del personale ruolo tecnico	12.187.000	11.957.000	230.000
Costo del personale ruolo amministrativo	3.436.000	3.536.000	-100.000
Totale costi del personale	***99.707.000***	***100.299.000***	***-592.000***
Oneri diversi di gestione	***1.668.000***	***1.886.000***	***-218.000***
Imposte sul reddito dell'esercizio	***2.199.000***	***2.247.000***	***-48.000***
B) Totale Costo della produzione (al netto di ammortamenti, oneri non monetari e rimanenze)	**182.447.000**	**178.854.000**	**3.593.000**
C) Saldo della gestione finanziaria (al netto dell'interesse di computo)	**-244.000**	**12.000**	**-256.000**
C) Saldo della gestione straordinaria	**-2.786.000**	**291.000**	**-3.077.000**
Risultato netto (A-B+C+D)	**-13.794.000**	**4.492.000**	**-18.286.000**

6

Dall'analisi dei dati nei due esercizi posti a confronto possiamo rilevare quanto segue:

- Il valore della produzione (al netto della quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti) è in diminuzione rispetto al 2013 per un valore totale di € 11.360.000. Tale situazione scaturisce da una diminuzione delle assegnazioni regionali per il finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente pari a € 14.253.000, da un incremento nei contributi a destinazione vincolata pari a € 2.705.000 e da un leggero incremento nei ricavi propri (€ 188.000).
- I contributi da Regione a destinazione vincolata riguardano per la maggior parte l'affidamento all'Azienda Brotzu dell'accordo interregionale della plasmaderivazione e i contributi per la gestione e il funzionamento della Banca del sangue cordonale. La parte rimanente è afferente alla convenzione per lo studio genetico della malattia renale cronica avanzata e gestione integrata dei pazienti affetti da spina bifida, i trasferimenti in materia di trapianti, i trasferimenti per il coordinamento regionale dei servizi trasfusionali, il piano regionale di governo delle liste d'attesa, il progetto Connect relativo all'analisi e ricerca su sistemi di teleconsulto a basso costo basati sulla trasmissione di immagini mediche in tempo reale con interazione diretta tra gli specialisti.
- Permangono le circostanze che hanno determinato un incremento nell'acquisto di beni sanitari nello scorso esercizio, in particolare la richiesta crescente dei farmaci in dimissione che ha registrato un incremento di € 600.000 circa e l'utilizzo di farmaci per la cura di pazienti affetti da malattie rare il cui costo è aumentato nel corso del 2014 di un ammontare pari a € 100.000 circa. Un ulteriore incremento è dovuto al maggiore utilizzo di farmaci per la dialisi peritoneale in seguito all'aumento del numero delle prestazioni rispetto al 2013. Anche il costo per il materiale protesico ha registrato una variazione in aumento nel 2014 per effetto del materiale protesico utilizzato dalla Radiologia interventistica e dall'Emodinamica per le quali vi è stato un aumento delle prestazioni con utilizzo di protesi. E' opportuno rilevare che una quota (pari a € 700.000 circa) dello scostamento contabile del costo per beni sanitari (farmaci in particolare) è dovuta non a effettivi maggiori acquisti del 2014, ma ad uno straordinario ritardo nell'arrivo di alcune fatture del 2013 che sono state necessariamente contabilizzate tra le sopravvenienze 2014.
- La politica aziendale di contenimento delle scorte presso i reparti, intrapresa nel 2013, ha sortito l'atteso risultato del mantenimento di un livello fisiologico del materiale sanitario a scorta e di una conseguente riduzione della variazione delle rimanenze nel 2014 (€ 6.000 circa rispetto ai € 385.970 del 2013).
- Il costo per beni non sanitari è diminuito di circa € 230.000 principalmente per effetto di una contingente riduzione degli acquisti di materiale tecnico per manutenzioni (- € 134.000ca. rispetto al

6

2013) e per un risparmio nell'acquisto di prodotti alimentari (- € 85.000 circa rispetto al 2013).

- Nel costo per acquisto di servizi sanitari occorre segnalare che riguardo alla voce "Consulenze" il valore dello scostamento pari a € 1.575.000 è apparente e la componente dovuta a effettivi maggiori costi rispetto al 2013 è pari a € 25.000 (come riportato nella tabella successiva) mentre la restante quota, pari a € 1.550.000, è dovuta a una diversa composizione dell'aggregato nei due esercizi: nel 2014 comprende voci di costo quali "Consulenze a favore di terzi rimborsate" e altre affini che nel 2013 erano comprese nel costo per il Personale (vedi dettaglio a commento della tabella successiva). Riguardo alle voci "Prestazioni sanitarie" e "Altri servizi sanitari" si registra un sensibile incremento dovuto in particolare ai costi per la lavorazione del plasma, non presenti nel 2013, da parte della ditta che fornisce una parte degli emoderivati utilizzati in Azienda e il cui importo ammonta nel 2014 a € 1.571.600 circa, mentre l'aumento nella voce "Altri servizi" è attribuibile ai costi connessi all'aumento del numero di prelievi d'organo effettuati in altre regioni che ha comportato un maggior costo in particolare dei trasporti sanitari (€ 100.000 circa).

- La riduzione dei costi per acquisto di servizi non sanitari (pari a € 821.000) richiede una notazione in merito alla riduzione del costo per utenze dovuta al mancato ricevimento delle fatture dell'utenza elettrica dell'ultimo bimestre del 2014 che saranno necessariamente addebitate come sopravvenienze del 2015, mentre alla notevole riduzione della voce "Altri servizi non sanitari" ha contribuito in particolare il risparmio nel costo per il servizio di lavanderia e lavanolo per il quale il rinnovo del contratto è stato realizzato a condizioni più favorevoli delle precedenti. Anche il costo effettivo per manutenzioni non ha subito variazioni di rilievo tra i due esercizi, l'apparente scostamento positivo riscontrato contabilmente è anche in questo caso dovuto al mancato recepimento di alcune fatture di competenza del 2013 pervenute dopo la chiusura del Bilancio 2013 e contabilizzate inevitabilmente tra le sopravvenienze 2014.

- L'aggregato "Oneri diversi di gestione" presenta una riduzione in quanto le partite straordinarie che hanno gravato pesantemente sullo stesso nel 2013, quali Perdite su crediti e Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti, non si sono ripetute nel 2014.

- Il maggiore saldo negativo della gestione finanziaria del 2014 rispetto allo scorso esercizio è dovuto in particolare al costo per interessi di mora, inesorabile conseguenza delle minori disponibilità liquide causate dalla riduzione delle assegnazioni ordinarie.

- La gestione straordinaria è aumentata notevolmente nella sua componente di oneri straordinari in gran parte a causa dei già menzionati ritardi nel ricevimento di alcune fatture di acquisto di beni e servizi relative ad anni precedenti. Un'altra componente che ha influito notevolmente su tale voce (per oltre € 580.000) è stata la liquidazione di un risarcimento alla ditta fornitrice del servizio di lavanderia e

lavanolo a seguito di sentenza TAR del 30/05/2014. Un ulteriore ingente costo (oltre € 110.000) è costituito da addebiti per adeguamenti a indice ISTAT del fatturato pregresso di alcune forniture.

- Per quanto attiene ai costi del personale l'esercizio 2014 ha un livello di aggregazione differente per alcune voci rispetto a quello adottato nell'anno 2013. 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.

Rendendo omogeneo il dato del 2013 rispetto a quello del 2014 le voci suddette assumerebbero i valori come esposti nella tabella sottostante:

Descrizione voce	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione
Consulenze	5.641.000	5.666.000	-25.000
altri servizi non sanitari	11.676.000	13.508.000	-1.832.000
Totale consulenze e altri servizi	**17.317.000**	**19.174.000**	**-1.857.000**
Costo del personale ruolo sanitario	83.801.000	81.752.000	2.049.000
Costo del personale ruolo professionale	283.000	265.000	18.000
Costo del personale ruolo tecnico	12.187.000	11.846.000	341.000
Costo del personale ruolo amministrativo	3.436.000	3.496.000	-60.000
Totale costi del personale	**99.707.000**	**97.359.000**	**2.348.000**

Come evidenziato da questa rimodulazione lo scostamento effettivo del costo del personale tra i due esercizi risulta essere in incremento per un valore di € 2.348.000, a seguito delle seguenti motivazioni:

Nel ruolo sanitario:

- assunzioni nella dirigenza medica e nel personale infermieristico;
- incremento del costo per il progetto trapianti in conseguenza dell'incremento dell'attività trapiantologica;
- incremento delle indennità accessorie legate a reperibilità, indennità di turno conseguenti alle motivazioni di cui ai punti precedenti.

Nel ruolo tecnico:

- assunzioni personale con qualifica di operatore socio sanitario da concorso espletato nel primo semestre 2014.

A seguito delle assunzioni di cui sopra si sono verificate delle economie nelle voci di costo relative alle prestazioni aggiuntive.

6

Analisi della quota del finanziamento regionale

Con la Deliberazione della Giunta Regione Sardegna n. 19/21 del 28.04.2015, all'Azienda Ospedaliera Brotzu è stata assegnata la somma di € 160.577.866,99, quale attribuzione destinata al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente dell'esercizio 2014.

L'assegnazione è sinteticamente articolata come di seguito esposto:

- Specialistica ambulatoriale € 21.669.639,68
- Somministrazione diretta farmaci € 5.263.435,82
- Assistenza ospedaliera € 125.162.392,84
- Riequilibrio € 8.482.398,65

Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta il confronto tra i valori patrimoniali dei due esercizi:

SITUAZIONE PATRIMONIALE DI SINTESI	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
ATTIVO			
Immobilizzazioni immateriali	761.306	935.130	-173.824
Immobilizzazioni materiali	65.803.368	69.785.058	-3.981.690
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	**66.564.674**	**70.720.188**	**-4.155.514**
Rimanenze	7.886.356	7.805.699	80.657
Crediti	44.881.420	49.263.295	-4.381.875
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.038	9.038	-
Disponibilità liquide	29.656.148	18.827.586	10.828.562
Totale attivo circolante	**82.432.962**	**75.905.618**	**6.527.344**
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	1.982.542	518.511	1.464.031
Totale ratei e risconti attivi	**1.982.542**	**518.511**	**1.464.031**
TOTALE ATTIVO	**150.980.178**	**147.144.317**	**3.835.861**
PASSIVO			
Capitale di dotazione	66.433.509	66.433.509	-
Contributi assegnati per ripiano perdite	-	-	-
Altre riserve	145.625	4.239.085	-4.093.460
Utili (perdite) portate a nuovo	-18.550.514	-35.691.358	17.140.844
Utile (perdita) dell'esercizio	-18.903.586	-1.312.972	-17.590.614
Totale patrimonio netto	**29.125.034**	**33.668.264**	**-4.543.230**
Totale fondi per rischi e oneri	**2.375.783**	**1.231.353**	**1.144.430**
Totale debiti	**63.658.062**	**47.032.776**	**16.625.286**
Ratei passivi	37.177	197.399	-160.222
Risconti passivi	55.784.122	65.014.525	-9.230.403
Totale ratei e risconti passivi	**55.821.299**	**65.211.924**	**-9.390.625**
TOTALE PASSIVO	**150.980.178**	**147.144.317**	**3.835.861**

La situazione patrimoniale e finanziaria presenta una criticità determinata dalla ulteriore diminuzione del Patrimonio Netto per effetto della maggiore perdita dell'Esercizio e per l'effetto di trascinamento di un ammontare di perdite pregresse non ripianate portate a nuovo. Tale fenomeno pregiudica la solidità patrimoniale, con un rapporto tra mezzi propri a lungo termine e investimenti fissi pari a 0,44.

Il capitale circolante netto, permanendo tale situazione di marcata perdita d'esercizio, tende a diventare negativo. Tale circostanza potrebbe nel breve termine portare ad una nuova dilatazione dei tempi medi di pagamento. Nel corso del 2014 i tempi medi di pagamento hanno toccato punte di 240 giorni; tale valore, all'epoca di chiusura del presente bilancio, tende a scendere al di sotto dei 90 giorno. Per le considerazioni espresse in precedenza peraltro la prospettiva non è positiva.

L'organizzazione

L'organizzazione e le modalità di funzionamento dell'Azienda Ospedaliera Brotzu, sono disciplinati dall'Atto aziendale redatto ai sensi dell'art. 3, comma 1, del D.lgs. 30 dicembre 1992, n. 502, come successivamente modificato ed integrato, della Legge Regionale n. 10/2006 e delle Deliberazioni della Giunta Regione Sardegna nn. 23/21 del 31 luglio 2012, 43/12 del 31 ottobre 2012 e 24/43 del 27 giugno 2013 indicanti i principi ed i criteri direttivi per la stesura dello stesso.

Con deliberazione n. 1/39 del 17/01/2014 la Giunta della Regione Sardegna ha provveduto all'approvazione dell'Atto Aziendale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu. Lo scenario di seguito descritto è quello relativo a tale documento. Tuttavia nel mese di marzo 2015 l'atto è stato annullato ripristinando l'assetto aziendale precedente.

L'Azienda definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti, costituiti dall'aggregazione di diverse strutture complesse e semplici dipartimentali, in applicazione a quanto previsto dal D.lgs. 502/99 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006.

I dipartimenti strutturali sono un aggregato di strutture organizzative proprie, omologhe e complementari sotto il profilo delle attività, risorse umane e tecnologiche impiegate e delle procedure adottate, dedicate e permanenti, che svolgono un'attività di produzione di servizi sanitari o attività di supporto all'azienda per la gestione tecnica, logistica ed amministrativa.

All'interno dell'Azienda sono individuati sette Dipartimenti sanitari ai quali afferiscono le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

Dipartimento: Chirurgia e Trapianto di Fegato

Il Dipartimento di Chirurgia e Trapianto di Fegato garantisce l'erogazione di prestazioni di chirurgia tradizionale e trapiantologiche, sia attraverso le metodiche open sia mediante l'impiego della chirurgia robotica che assicura interventi mini-invasivi ad alta precisione e con elevati standard di sicurezza per il paziente. Finalizza le proprie risorse professionali e strumentali all'ottimizzazione del percorso assistenziale destinato ai pazienti da sottoporre a trapianto.

L'attività prevede, oltre all'atto chirurgico, la presenza di tutte le professionalità necessarie a garantire la rete di consulenza specialistica sia in fase di valutazione preoperatoria, sia nella complessa gestione del preoperatorio che in tutte le fasi del postoperatorio.

Il Dipartimento ha come missione lo sviluppo dell'eccellenza nell'attività chirurgica attraverso la collaborazione multidisciplinare e multi professionale e l'applicazione integrata delle tecnologie e delle procedure chirurgiche più avanzate. Al suo interno sono previste aree ad intensità assistenziale differenziata per la degenza ordinaria, il day surgery, il day hospital e la chirurgia ambulatoriale.

Afferiscono al Dipartimento le strutture di: Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Gastroenterologia, Gastroenterologia applicata ai trapianti, Endoscopia digestiva, Oculistica, Chirurgia Maxillo Facciale, Senologia, Dermatologia, Chirurgia Otorinolaringoiatrica.

Di seguito si propone un analisi delle principali voci di ricavo e di costo relative al Dipartimento di Chirurgia e Trapianto di Fegato.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	4.973	13.688.621,90	5.201	14.751.898,14
- Ordinari	2.169	8.573.730,90	2.193	9.102.114,80
- Diurni	2.804	5.114.891,00	3.008	5.649.783,34
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	28.138	1.445.128,18	31.076	1.188.098,85
RICAVI	**33.111**	**15.133.750,08**	**36.277**	**15.939.996,99**
BENI SANITARI		2.976.632,93		3.104.893,22
MATERIALE ECONOMALE		161.529,68		205.519,81
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		87.708,48		93.567,67
GODIMENTO BENI DI TERZI		422.442,57		385.584,41
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		9.282.038,16		9.741.148,97
COSTI		**12.930.351,82**		**13.530.714,08**

L'attività del dipartimento si è caratterizzata per un aumento delle prestazioni erogate, con un fisiologico incremento dei consumi. Rispetto all'anno precedente nel 2014 è di rilevanza l'aumento del numero di trapianti: Fegato da 20 a 29 e Pancreas da 4 a 7. Alcuni reparti hanno aumentato le prestazioni ad alta complessità, con un conseguente aumento del peso medio.

6

Dipartimento: Patologia Cardiaca

Il dipartimento, struttura di eccellenza e di riferimento a livello regionale e nazionale, si occupa della diagnosi e terapia medica interventistica e chirurgica di tutta la patologia cardiaca, toracica e vascolare, delle cardiopatie congenite in età neonatale, pediatrica ed adulta; del trapianto di cuore e del follow up del paziente trapiantato.

I pazienti sottoposti ad interventi di cardiochirurgia (compresi i trapianti di cuore), non essendo nelle condizioni cliniche per essere adeguatamente assistiti in un reparto di degenza ordinaria, sono ricoverati presso la struttura di Assistenza Monitorizzata Post Operatoria dove competenze professionali specifiche e apparecchiature adeguate garantiscono assistenza e cure sub intensive.

Offre, inoltre, una vasta gamma di prestazioni diagnostiche e terapeutiche di alta specializzazione nell'ambito delle malattie cardiovascolari, in particolare vengono svolte prestazioni di emodinamica ad elevata complessità e all'avanguardia, come le TAVI (Valvuloplastiche con tecnica transcatetere). Il Dipartimento di Patologia Cardiaca comprende le Strutture di: Cardiologia, Cardiochirurgia, Chirurgia Toraco-Vascolare, Cardioanestesia, Emodinamica e Cardiologia Pediatrica.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	3.440	23.736.619,96	3.451	24.259.947,21
- Ordinari	*2.993*	*23.143.973,70*	*2.967*	*23.618.985,03*
- Diurni	*447*	*592.646,26*	*484*	*640.962,18*
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	27.418	726.651,59	27.009	707.875,35
RICAVI	**30.858**	**24.463.271,55**	**30.460**	**24.967.822,56**
BENI SANITARI		11.824.680,52		11.898.820,52
MATERIALE ECONOMALE		168.017,14		188.959,47
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		468.280,32		434.251,21
GODIMENTO BENI DI TERZI		290.353,38		287.297,91
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		14.809.163,55		14.810.386,47
COSTI		**27.560.494,91**		**27.619.715,58**

Si rileva l'aumento della valorizzazione complessiva dei DRG a fronte di costi tendenzialmente costanti. Rispetto all'anno precedente è stato effettuato un trapianto in più di cuore.

Dipartimento: Neuroscienze

E' di nuova istituzione e si pone come obiettivo la diagnosi e la cura delle patologie del sistema nervoso tramite l'integrazione delle diverse attività assistenziali. Oltre alla preesistente attività per il trattamento delle patologie cerebrovascolari in fase acuta, è istituita una struttura dedicata all'attività di diagnosi funzionale delle malattie del cervello, del midollo spinale, dei nervi e dei muscoli mediante l'utilizzo di esami diagnostici e strumentali neurofisiologici d'avanguardia, anche attraverso il monitoraggio in sala operatoria neurochirurgica per interventi in area critica che si eseguono a livello nazionale solo in pochi centri d'eccellenza.

All'interno del dipartimento viene trattata una vasta gamma di patologie neurochirurgiche con particolare attenzione a quelle tumorali, con la possibilità di interventi chirurgici multidisciplinari. Afferiscono al Dipartimento le Strutture di Neurologia e Stroke Unit, Neurochirurgia e Neuroriabilitazione.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	3.227	12.461.681,35	3.035	13.275.969,02
- Ordinari	2.727	12.076.168,15	2.683	12.808.471,70
- Diurni	500	385.513,20	352	467.497,32
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	10.918	181.466,43	11.675	210.074,68
RICAVI	**17.372**	**25.104.829,13**	**17.745**	**26.762.012,72**
BENI SANITARI		2.153.860,86		1.717.210,98
MATERIALE ECONOMALE		126.485,23		113.468,94
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		103.269,75		139.632,79
GODIMENTO BENI DI TERZI		5.591,99		15.552,94
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		7.648.709,10		7.853.738,15
COSTI		**10.037.916,93**		**9.839.603,80**

4

Dipartimento: Emergenza

Il Dipartimento di Emergenza accoglie e risponde alle richieste sanitarie non programmabili da parte dei cittadini che affluiscono al Pronto Soccorso in maniera non preordinata e con necessità di cure diverse. In particolare la mission è quella di rianimare e stabilizzare i pazienti critici, di inquadrare dal punto di vista diagnostico e trattare, in base a criteri di priorità, quei pazienti che arrivano in Pronto Soccorso con sintomi e bisogni diversi. Il paziente viene completamente studiato dal punto di vista diagnostico e trattato di conseguenza. Per lo svolgimento di tale attività si avvale delle consulenze specialistiche presenti in Azienda e, non ultimo, dell'alta tecnologia nella diagnostica radiologica. Il processo termina con il ricovero o con la dimissione attraverso forme di integrazione con le professionalità e le attività intra ed extraospedaliere.

Le strutture afferenti al Dipartimento di Emergenza sono: Anestesia e Terapia antalgica, Chirurgia d'Urgenza, Ortopedia, Medicina d'Urgenza, Pronto Soccorso e OBI, Rianimazione.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	3.785	14.611.937,12	3.672	14.006.215,80
- Ordinari	3.482	14.106.535,71	3.388	13.524.706,84
- Diurni	303	505.401,41	284	481.508,96
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	19.030	337.386,48	15.663	263.414,49
PRESTAZIONI PER INTERNI	5.154	159.025,95	6.428	219.194,23
ATTIVITA' DI EMERGENZA	5.299	107.213,12	5.578	112.541,43
ACCESSI AL PRONTO SOCCORSO	37.498		37.676	
SERVIZIO DI ANESTESIA	5.900	4.073.129,87	5.913	4.255.188,75
RICAVI	**76.666**	**19.288.692,54**	**74.930**	**18.856.554,70**
BENI SANITARI		3.450.188,05		3.170.126,41
MATERIALE ECONOMALE		199.367,79		190.112,06
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		214.601,07		267.342,79
GODIMENTO BENI DI TERZI		27.167,84		43.773,45
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		17.480.982,50		17.830.883,16
COSTO		**21.372.307,25**		**21.502.237,87**

Il Filtro ottenuto dalla struttura del Pronto Soccorso, insieme all'attività di Osservazione Breve ad esso connessa, ha fatto sì che venisse ridotto il numero dei ricoveri inappropriati in Azienda: infatti, rispetto all'anno precedente, la capacità di filtro complessiva è passata dal 76 % al 78%.

Dipartimento: Internistico

Il Dipartimento Internistico assume un ruolo delicato e di carattere strategico per l'Azienda, offrendo risposte a una domanda di salute quantitativamente e qualitativamente rilevante. Al suo interno le strutture curano il processo assistenziale di alcune importanti patologie: gravi epatopatie, scompenso cardiaco, infezioni respiratorie, insufficienza respiratoria, embolia polmonare, patologie di natura endocrinologica e reumatologica, scompensi metabolici e ictus in fase acuta, attraverso l'integrazione tra le varie specialità e la trasversalità dei percorsi diagnostico assistenziali.

Il dipartimento garantisce l'assistenza e la cura sia nella fase perinatale e neonatale, si avvale dell'ambulatorio per le urgenze pediatriche attivo 24 ore su 24. Il Dipartimento è composto dalle Strutture di Diabetologia, Medicina Generale, Nido e Neonatologia, Pediatria, Centro disturbi pervasivi dello sviluppo e Centro malattie dismetaboliche.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	5.431	10.335.023,65	4.994	10.225.155,12
- Ordinari	4.439	9.344.491,21	4.336	9.143.184,96
- Diurni	992	990.532,44	658	1.081.970,16
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	85.866	624.992,58	31.386	444.394,96
RICAVI	**96.728**	**21.295.039,88**	**41.374**	**20.894.705,20**
BENI SANITARI		1.096.203,54		1.197.148,10
MATERIALE ECONOMALE		101.919,60		98.292,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		46.720,62		36.808,57
GODIMENTO BENI DI TERZI		44.527,26		16.517,06
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		9.288.234,54		9.341.813,48
COSTI		**10.577.605,56**		**10.690.579,41**

Dipartimento: Patologia Renale, Ostetrico – Ginecologica e Trapianto di Rene

Il dipartimento offre assistenza ai pazienti affetti da patologie dell'apparato urogenitale.

La struttura di urologia trapianto di rene e chirurgia robotica è attiva nei settori di chirurgia oncologica urologica, della calcolosi renale e del trapianto di rene opera con l'ausilio delle più moderne tecniche chirurgiche. Nell'ambito dell'attività trapiantologica la struttura aderisce al progetto nazionale di trapianti di rene ad alto indice di rischio quali i trapianti marginali (pazienti over 65 anni), i trapianti doppi (duplice trapianto simultaneo di rene nello stesso paziente), i trapianti combinati (fegato-rene e rene-pancreas) e il trapianto da donatore vivente. Oltre all'atto chirurgico sono garantite dalla struttura clinica del trapianto di rene, una serie di procedure quali la valutazione del paziente con insufficienza renale cronica candidato al trapianto, l'inserimento in lista, la preparazione del ricevente, il trattamento post operatorio in una degenza semi-intensiva, il follow up e la gestione dell'iter diagnostico-terapeutico della coppia donatore e ricevente nel trapianto da vivente.

La struttura di nefrologia e dialisi gestisce i pazienti nefropatici con lo scopo di preservare la funzione dei reni con adeguati trattamenti conservativi, o di sostituirne la funzione danneggiata con terapie sostitutive che vanno dalla emodialisi extracorporea alla dialisi peritoneale.

In campo ostetrico e ginecologico le strutture del dipartimento garantiscono una risposta ai problemi di salute della popolazione femminile con un impegno costante orientato al miglioramento continuo degli standard diagnostico-terapeutici nella ginecologia di base, nella medicina materno-fetale, nell'oncologia ginecologica, nella chirurgia ginecologica, nella ginecologia dell'infanzia e dell'adolescenza e nell'assistenza in menopausa e in postmenopausa; si qualificano inoltre per la professionalità nell'assistenza al parto e nella conduzione delle gravidanze a rischio e di quelle patologiche.

Gli accertamenti e le terapie mediche o chirurgiche sono svolti, a seconda della tipologia, in regime di ricovero ordinario, diurno o ambulatoriale.

Particolare rilievo assume all'interno del dipartimento il settore della chirurgia robotica, che rappresenta la più innovativa e sofisticata tecnica di chirurgia mini-invasiva disponibile, le cui caratteristiche permettono al chirurgo di operare con una precisione ed accuratezza superiori a quelle fino ad oggi possibili con la laparoscopia tradizionale e, nello stesso tempo, garantisce ai pazienti tutti i vantaggi propri dell'approccio mini-invasivo convenzionale.

Nello specifico, le strutture afferenti sono: Urologia, Nefrologia e Dialisi, Day Hospital Urologico, Clinica del Trapianto renale, Ostetricia e Ginecologia, Chirurgia del Pavimento Pelvico, Ginecologia Disfunzionale ed Endoscopica, Day Hospital Urologico, Clinica del Trapianto renale.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	5.839	13.958.499,61	5.188	13.547.920,77
- Ordinari	*4.230*	*11.986.142,77*	*3.960*	*11.835.230,37*
- Diurni	*1.609*	*1.972.356,84*	*1.228*	*1.712.690,40*
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	27.457	587.270,75	30.323	612.649,02
DIALISI	30.511	4.120.948,95	31.111	4.053.393,53
A) TOTALE RICAVI	**63.807**	**18.666.719,31**	**66.622**	**18.213.963,32**
BENI SANITARI		3.709.842,03		4.235.110,98
MATERIALE ECONOMALE		152.950,00		173.039,91
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		65.127,45		165.187,46
GODIMENTO BENI DI TERZI		531.226,75		496.127,29
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		12.128.760,55		11.835.339,79
COSTO		**16.587.906,78**		**16.904.805,43**

Dipartimento: Servizi

Il Dipartimento Servizi riveste un importante ruolo di supporto all'attività clinica, ha come missione quella di mantenere continua l'attenzione sulla qualità e la tempestività dei servizi forniti e sulla completezza della diagnostica offerta.

Al suo interno si distinguono le prestazioni erogate nelle aree d'eccellenza come quella dei trapianti, dell'emergenza, dell'immunoematologia e dell'angiografia interventistica; le metodiche di imaging di significato funzionale; il sistema di qualità e sicurezza di tutte le tecniche utilizzate in medicina nucleare compresa la produzione del radio farmaco.

L'Immunologia dei Trapianti ingloba al suo interno la Banca del Sangue Cordonale, unica in Sardegna, dove vengono raccolte, analizzate e conservate le sacche di sangue successivamente distribuite ai diversi Centri trapianto secondo puntuali protocolli clinici e organizzativi.

Il Dipartimento si compone delle Strutture di: Medicina di Laboratorio, Fisioterapia e Riabilitazione Funzionale, Immunoematologia e Centro Trasfusionale, Anatomia Patologica, Radiologia, Medicina Nucleare, Immunologia dei Trapianti e Banca del Sangue Cordonale, Radiologia e Neuroradiologia Vascolare Interventistica, Cardioriabilitazione, Servizio qualità in radiochimica – Laboratorio in Vitro.

REPORT ECONOMICO	Anno 2013		Anno 2014	
	QUANTITA'	IMPORTO	QUANTITA'	IMPORTO
RICAVI DA DRG	314	932.669,55	344	929.055,33
- Ordinari				
- Diurni	*314*	*932.669,55*	*344*	*929.055,33*
PRESTAZIONI PER STRUTTURE ESTERNE	*196.276*	*10.018.094,35*	*200.033*	*10.107.011,93*
PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER ESTERNI SSN	502.163	8.084.347,93	562.539	8.500.847,29
PRESTAZIONI PER INTERNI	2.552.257	16.868.325,18	2.508.291	16.740.485,35
A) TOTALE RICAVI	**3.251.010**	**35.903.437,01**	**3.271.207**	**36.277.399,90**
BENI SANITARI		13.783.812,24		14.275.512,77
MATERIALE ECONOMALE		137.188,00		146.107,78
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ESTERNI		1.612.250,17		1.705.510,92
GODIMENTO BENI DI TERZI		1.843.485,19		1.749.446,02
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		17.048.614,41		16.772.914,67
COSTO		**34.425.350,01**		**34.649.492,16**

Nell'anno 2014, complessivamente, tutti i settori afferenti alla Struttura di Radiologia hanno incrementato il numero delle prestazioni, in particolare quelle ad alta tecnologia come le PET, la RMN, e la TC.

Le strutture del dipartimento, secondo gli obiettivi individuati dall'Azienda, hanno dovuto rispondere alle aumentate richieste di prestazioni sia provenienti dal territorio, che dai pazienti ricoverati per i quali vengono garantite prestazioni ad alto peso in quanto i pazienti ricoverati sono per lo più complessi.

Investimenti realizzati nel 2014

Gli investimenti realizzati nel corso del 2014, suddivisi per categorie sono i seguenti:

Voce dell'attivo	Importo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	96.600
Fabbricati indisponibili	420.748
Impianti	75.778
Macchinari	481.706
Attrezzature sanitarie	1.029.999
Mobili e arredi	97.586
Autovetture, motoveicoli e simili	-
Macchine d'ufficio elettroniche	97.507
Altri beni mobili	104.725
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Totale investimenti	**2.404.649**

Per il dettaglio si rimanda alla nota integrativa.

Investimenti Programmati

Con Deliberazione della Giunta regionale n.35/20 del 12 settembre 2014 avente ad oggetto: "Programmazione FSC 2007-2013. Approvazione articolazione e specifica tecnica degli interventi di rilevanza strategica regionale nel settore sanità. Delibere CIPE n. 78/2011 e n. 93/2012. Approvazione definitiva." in particolare nel Settore "Interventi per infrastrutture sanitarie, ammodernamento tecnologico e messa a norma presidi ospedalieri e distrettuali delle ASL della Sardegna" sono stati previsti 15.000.000 di euro per - Interventi di ristrutturazione e messa a norma strutturale ed impiantistica, ammodernamento tecnologico Ospedale Brotzu di Cagliari -

Tale assegnazione è articolata per la realizzazione dei seguenti interventi:

- Realizzazione di una nuova cabina elettrica per un importo pari a € 2.500.000 i cui lavori partiranno dal mese di settembre 2015;
- Ristrutturazione straordinaria locali spogliatoio personale infermieristico per un importo pari a € 1.500.000;
- Rifacimento, messa a norma e ammodernamento quadri elettrici per un importo pari a € 1.500.000;
- Adeguamento impianti e struttura alla normativa per la sicurezza ed antincendio per un importo pari a € 5.500.000;
- Ristrutturazione bagni per le degenze per un importo pari a € 1.000.000;
- Acquisto apparecchiature ed arredi sanitari per un importo pari a € 3.000.000.

Nell'anno 2015 gli interventi da realizzare nell'ambito dell'acquisto di apparecchiature ed arredi sanitari da finanziare con il FSC 2007-2013 sono i seguenti:

STRUTTURA	INTERVENTI DA REALIZZARE	IMPORTO
Dipartimento Cardio-Toraco-Vascolare	Monitorizzazione dipartimentale	548.163
Ortopedia	Letto traumatologico	133.100
Ortopedia	Strumenti motorizzati (seghe, trapani, drill)	54.450
Neurologia	Upgrade Elettromiografo Key Point - Bladder Scanner per verifica volume vescicale	60.000
Urologia	Scialitica per S.O.	122.000
Urologia	Apparecchiature varie (Cistoscopi etc.)	63.000
Cardioanestesia	10 Letti rianimazione	218.694
Cardioanestesia	5 Ventilatori	122.000
Cardiologia	Ecocardiografo tridimensionale	183.000
Cardiologia	Tavolo operatorio sala PM	42.700
Neurologia	Letti per Stroke Unit	60.000
Endoscopia digestiva	Bisturi elettrico	40.000
Chirurgia d'urgenza	Sistema per elettrochirurgia	25.000
Pronto Soccorso- Clinica trapianto rene	N. 2 Ecografi	195.200
Pronto Soccorso	Testa-Letto	20.000
Neonatologia	Attrezzature e Arredi vari	96.607
Totale		**1.983.914**

Nella tabella seguente sono esplicitati altri interventi da realizzare nell'anno 2015 nell'ambito dell'ammodernamento tecnologico, distinguendo come nella tabella precedente, l'intervento, la struttura e la copertura finanziaria

STRUTTURA	INTERVENTI DA REALIZZARE	IMPORTO	FINANZIAMENTO
Cardiologia	Apparecchio radiologico portatile per scopia	130.000	POR FESR Sardegna 2007/2013
Pronto Soccorso	Apparecchiatura TAC	1.200.000	POR FESR Sardegna 2007/2013
Neurochirurgia	Apparecchiature	136.840	P.I. 2010
Nefrologia	Ecografo portatile	36.300	P.I. 2011
Cardiologia pediatrica	Monitor poliparametrico	12.100	P.I. 2011
Nefrologia	Arredi	75.900	P.I. 2012
Radiologia	Respiratori automatici	60.500	P.I. 2012
Totale		**1.651.640**	

2. Attività di ricerca

Tra le principali attività di ricerca svolte in Azienda nel 2014 si segnalano le seguenti:

Centro per i Disturbi Pervasivi dello Sviluppo:

- "Il ruolo della Teoria della Mente nel decision-making strategico nel Disturbo dello Spettro Autistico" –

Il progetto ha indagato il ruolo della capacità di cogliere la prospettiva altrui nel decision-making strategico, utilizzando una serie di giochi strategici classicamente utilizzati in ambito economico. Un gruppo di 25 bambini con Disturbo dello Spettro Autistico è stato paragonato con un gruppo di 25 bambini con sviluppo neurologico tipico. I risultati hanno dimostrato che i bambini con sviluppo tipico hanno sistematicamente basato le loro scelte sulle intenzioni altrui, mentre i partecipanti con Disturbo dello Spettro Autistico hanno sistematicamente rifiutato tutte le offerte nei giochi strategici, dimostrandosi insensibili al punto di vista dell'altro. Queste differenze sono state interpretate alla luce del deficit sociale ni questo disturbo, secondo il modello della Teoria della Mente.

- "Studio di eye-tracking dei precursori dell'attenzione congiunta nel Disturbo dello Spettro Autistico" –

Il progetto ha indagato attraverso l'eye-tracking, uno strumento ad alta tecnologia che consente di cogliere la direzione dello sguardo, la capacità dei bambini con Disturbo dello Spettro Autistico di focalizzarsi sugli occhi e di focalizzarsi su aspetti socialmente rilevanti del volto umano in diverse condizioni: immagini statiche, video, video con e senza il movimento della testa, video con elementi di problem solving. Questo campione è stato paragonato ad un gruppo di bambini con sviluppo neurologico tipico. I risultati hanno indicato che, in generale, i bambini con Disturbo dello Spettro Autistico hanno mostrato una ridotta attenzione agli occhi e una ridotta capacità di seguire la direzione dello sguardo rispetto ai controlli. Questo deficit sociale che potrebbe avere effetti a cascata sullo sviluppo delle successive abilità sociali.

- "Studio genetico del Disturbo dello Spettro Autistico nelle famiglie multiplex" –

Il progetto ha indagato, attraverso la tecnica del genome-wide CNV, le caratteristiche genetiche di 9 famiglie sarde multiplex (con due fratelli con Disturbo dello Spettro Autistico). I risultati hanno identificato una rara delezione genetica. Le analisi delle caratteristiche di questa delezione è ancora in corso.

- "Lo sguardo laterale nella diagnosi del bambino con Disturbo dello Spettro Autistico" –

Il progetto ha indagato la tendenza dei bambini con Disturbo dello Spettro Autistico di produrre sguardi laterali, ovvero un comportamento visivo eccentrico la cui funzione non è stata ancora definita. A tal fine un gruppo di 20 soggetti con Disturbo dello Spettro Autistico è stato osservato in due condizioni: gioco libero con oggetti, gioco libero con un adulto. I risultati hanno indicato un effetto del contesto sulla quantità di sguardi laterali prodotti. L'analisi dei risultati è ancora in corso.

4

- "La percezione olfattiva nei Disturbi dello Spettro Autistico" –

Il progetto ha indagato la percezione olfattiva in adolescenti con Disturbo dello Spettro Autistico, in relazione alle loro abitudini alimentari e al senso del disgusto. I risultati delle analisi sono ancora in corso.

Diabetologia:

- lo studio di prevenzione TRIGR che ha reclutato 2.800 neonati nel mondo (in Italia circa 60 di cui la metà in Sardegna) per la ricerca dei rischi connessi alla latte vaccino somministrato nei primi mesi di vita potrebbe esser diabetogeno;

- la ricerca epidemiologica e ricerca della frequenza e cause del diabete tipo 1 (Registro per T1D) e del prediabete tipo 1 (scolari delle scuole positivi per autoanticorpi antibetacellule) in collaborazione con il gruppo di epidemiologia Eurodiab Sardegna e con la SID ed AMD e vari gruppi per la ricerca delle sue cause.

- il progetto "Creazione di un modello predittivo dell'autoimmunità in Sardegna basato sull'interazione tra geni e ambiente" finanziato dall'Assessorato della Programmazione e in collaborazione con l'Università di Sassari e Cagliari sull'eziopatogenesi del Diabete di tipo 1 e altre malattie autoimmuni.

- Ricerca di un farmaco per il Piede Diabetico in collaborazione con Prof. Brotzu (Fase 1)

Cardiologia Pediatrica:

- Progetto CONNECT: combina le competenze di ricerca e sviluppo in ambito biomedico del CRS4 con le competenze cliniche altamente specializzate della Cardiologia Pediatrica dell'Azienda Ospedaliera Brotzu: la collaborazione tra i due gruppi è attiva da tempo, in quanto il nucleo Brotzu-CRS4 ha portato a termine con successo il Progetto REMOTE (Risorse E Modelli Organizzativi in TElecardiologia), finanziato dalla Regione Sardegna, Assessorato alla Programmazione, realizzando un modello di connessione, basato su tecnologie aperte e a basso costo, per la trasmissione a distanza di flussi audio-video, come ecocardiografie e video della scena dell'esame. CONNECT è un progetto di ricerca ha due tematiche principali:

□ teleconsulto in mobilità: studio di un modello innovativo di fornitura e fruizione di prestazioni sanitarie in teleconsulto in tempo reale applicato alle procedure in mobilità;
□ "realtà aumentata": analisi sulle possibilità di miglioramento dell'usabilità, della riduzione degli errori, del sussidio alla formazione ed alla diagnosi offerte dalle tecnologie informatiche allo stato dell'arte nella realtà aumentata e nella sensoristica embedded.
Relativamente al primo aspetto, si valuterà l'utilizzo di dispositivi mobile di connessioni 4G per eseguire teleconsulti con lo specialista in mobilità (fuori sede ospedale di riferimento).
Per quello che riguarda la realtà aumentata, mediante l'utilizzo di occhiali e visori Augmented Reality per il supporto avanzato alle sessioni di teleconsulto, l'ecografista potrà fruire di informazioni avanzate per procedere alla visita, fornite in remoto dallo specialista direttamente sul visore degli occhiali e potrà inviare

allo specialista un flusso video in tempo reale della visita stessa, attraverso le videocamere posizionate sugli occhiali stessi.

Dal punto di vista clinico, il Progetto iniziale comprendeva unità operative di eccellenza sul territorio regionale e nazionale, afferenti agli ospedali N.S. della Mercede di Lanusei, S. Francesco di Nuoro, Sant'Orsola di Bologna e I.R.C.C.S Materno Infantile Burlo Garofolo di Trieste, ma i tagli imposti dalla rimodulazione hanno costretto a limitare i casi d'uso clinici previsti a test tecnici al Brotzu, per la Cardiologia

Pediatrica, e a Trieste per la metodologia FAST (Focused Assessment Sonography for Trauma), che consente, mediante l'utilizzo di proiezioni particolari, di valutare possibili versamenti di liquido in distretti corporei specifici, in contesti di emergenza/urgenza.

- ricerca congiunta su elettrocardiografia fetale non invasiva (NinFEA) e approvazione uso apparecchiature scientifiche

Dal 2008 la Cardiologia Pediatrica collabora con il Dipartimento di Ingegneria elettronica (DIEE) dell'Università di Cagliari per portare avanti una ricerca fondamentale nel campo dell'elettrocardiografia fetale non invasiva (FECG).

L' FECG è una metodica diagnostica non ancora entrata nella pratica clinica, che permetterebbe la diagnosi cardiologica prenatale al fine di poter intervenire in utero o programmare il parto in maniera adeguata. La mancanza di una metodica riconosciuta per questo scopo è il principale limite allo sviluppo di questa tecnica. La recente introduzione sul mercato di strumenti per l'acquisizione dei segnali elettrici (MonICA AN 24) parallelamente al diffondersi di eventi scientifici sul tema, evidenziano non solo l'interesse per la tematica a livello internazionale ma anche la necessità della ricerca scientifica.

La collaborazione tra clinici e bioingegneri è fondamentale per lo sviluppo delle conoscenze in tale campo e quindi sarebbe importante poter continuare la collaborazione scientifica con il gruppo DIEE come avviene già da diversi anni.

Si precisa che l'esame è equiparabile ad un elettrocardiogramma e non presenta alcuna controindicazione.

6

3. Rapporti con altre aziende sanitarie della Regione

Il perseguimento del livello di alta specializzazione delle prestazioni erogate dall'Azienda potrà essere favorito da un'attiva collaborazione con tutte le strutture assistenziali e ospedaliere del territorio volta a un'opportuna distribuzione dell'utenza secondo un modello di "hub and spoke".

Per quanto attiene ai rapporti con altre strutture sanitarie della Regione, nel 2014 è proseguita la collaborazione con l'Ospedale "N.S. delle Mercede" (ASL 4), l'Ospedale SS. Trinità (ASL 8), la Clinica Macciotta e il Policlinico Universitario (AOU di Cagliari) per il progetto REMOTE (Risorse e Modelli organizzativi in tele-ecocardiologia) guidato dal reparto di Cardiologia Pediatrica della nostra Azienda in collaborazione con il CRS4 al fine di far collaborare attraverso l'innovazione tecnologica e il web, ospedali anche lontani tra loro ed effettuare così un esame diagnostico a distanza.

Nel 2014 erano in vigore le convenzioni attive con l'ASL 8 di Cagliari per prestazioni di assistenza medica e infermieristica per la medicina penitenziaria, nonché la convenzione con l'ospedale Businco per la fornitura di radiofarmaco; con l'ASL 7 di Carbonia per le discipline di Neurochirurgia, Cardiologia, Anestesia e rianimazione; con la ASL 6 di Sanluri per le discipline di Anestesia e Rianimazione, Cardiologia, Neurofisiopatologia, Diagnostica per immagini per screening oncologici, Urologia; con la ASL 4 di Lanusei per le discipline di Anestesia e rianimazione, Cardiologia; con l'AOU di Cagliari nella disciplina di Neurofisiologia.

Di notevole rilievo nell'ambito dei rapporti con le altre strutture regionali è anche l'attività della Banca del Sangue Cordonale, istituita allo scopo di raccogliere, conservare, validare e distribuire cellule staminali emopoietiche raccolte da sangue placentare e destinate ad essere trapiantate presso i Centri Trapianto di tutto il mondo che ne facciano richiesta. L'attività del 2014 ha consentito una raccolta pari a 508 unità coinvolgendo i 14 Centri distribuiti in tutte le ASL della Sardegna.

4. Analisi del patrimonio netto

In merito a tale punto si rinvia al dettagliato prospetto della Nota Integrativa.

5. Informativa sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'annullamento dell'atto Aziendale all'inizio dell'esercizio 2015 ha determinato un vuoto organizzativo affrontato e regolato sugli assetti ante 2014 con riferimento ai Dipartimenti e alle strutture di supporto Tecnico Amministrativo.

6. Prevedibile evoluzione della gestione

Nel corso dell'anno 2014 l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha mantenuto i livelli di produttività in linea con la domanda dell'utenza, a prescindere dai mutati assetti organizzativi definiti a seguito dell'annullamento dell'Atto Aziendale.

La previsione per il prossimo triennio è fortemente condizionata dall'adozione della L.R. 23/2014 di riforma dell'assetto istituzionale ed organizzativo del SSR, che accorpando al Brotzu altri due presidi Ospedalieri, Businco e Microcitemico, opererà una profonda trasformazione modificando sensibilmente le funzioni e le attività dell'Azienda rispetto al passato.

L'anno 2015 sarà quindi un anno di transizione. Si prevede che i presidi ospedalieri continueranno a svolgere le attività che li contraddistinguono e solo successivamente all'approvazione del piano di riorganizzazione della rete ospedaliera si potrà delineare lo sviluppo per il biennio 2016/2017.

La Direzione Aziendale ha concentrato la propria attenzione nel corso del primo semestre 2015 al raggiungimento degli obiettivi di accorpamento, con la costituzione di gruppi di lavoro Asl 8/Brotzu che si sono occupati di redigere i piani di scorporo ed incorporazione. L'obiettivo è stato raggiunto alla data del 01/07/2015 prevista dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 1/14 del 13/01/2015.

Nel corso del successivo semestre si porteranno a compimento tutte le attività necessarie alla omogeneizzazione delle procedure fra i diversi presidi ed alla organizzazione delle attività di supporto tecnico ed amministrativo comuni allo scopo di dare risposta alle esigenze operative che necessariamente si manifesteranno nei prossimi mesi.

7. Strumenti finanziari

In merito non vi sono particolari fatti da segnalare.

8. Risultato dell'esercizio e modalità di copertura della perdita d'esercizio

L'Azienda nel 2014 chiude il bilancio con una perdita d'esercizio pari a € 18.903.586.

Si provvederà alla copertura della perdita con l'utilizzo delle riserve disponibili e, previa autorizzazione regionale, del fondo di dotazione, con riserva di reintegrare i suddetti fondi con gli eventuali trasferimenti da parte della RAS, anche in considerazione delle giuste motivazioni che hanno contribuito a determinare la perdita.

9. Elenco dei servizi dell'azienda.

Nell'anno 2014 l'Azienda era organizzata sulla base dall'Atto Aziendale approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1/39 del 17.01.2014, successivamente annullato, in 7 dipartimenti sanitari:

- **Chirurgia e trapianto di fegato**
- **Cardio – toraco – vascolare**
- **Neuroscienze**
- **Emergenza**
- **Internistico**
- **Servizi**
- **Patologia renale, ostetrico-ginecologica e trapianto di rene**

Di seguito sono elencate le strutture afferenti a ciascun dipartimento.

Dipartimento di Chirurgia e Trapianto di Fegato

- Chirurgia Generale e dei Trapianti di Fegato e Pancreas
- Gastroenterologia
- Chirurgia Maxillo-Facciale
- Chirurgia Ortorinolaringoiatrica
- Chirurgia Plastica
- Endoscopia Digestiva
- Gastroenterologia Applicata ai Trapianti
- Oculistica
- Senologia

Dipartimento Servizi

- Anatomia Patologica
- Fisioterapia e Riabilitazione Funzionale
- Immunoematologia e Centro Trasfusionale

- Medicina di Laboratorio
- Medicina Nucleare
- Radiologia
- Cardioriabilitazione
- Immunologia dei Trapianti e Banca del Sangue Cordonale
- Radiologia e Neuroradiologia Vascolare Interventistica
- Servizio Qualità in Radiochimica - Laboratorio Vitro

Dipartimento di Neuroscienze

- Neurochirurgia
- Neurologia e Stroke Unit
- Neuroriabilitazione

Dipartimento di Emergenza

- Anestesia
- Chirurgia d'urgenza
- Medicina d'urgenza
- Ortopedia e Traumatologia
- Pronto Soccorso e Osservazione Breve Intensiva
- Rianimazione e Terapia Intensiva

Dipartimento Internistico

- Centro Disturbi Pervasivi dello Sviluppo
- Centro per il Trattamento delle Complicanze del Diabete
- Medicina Generale
- Pediatria
- Centro Malattie Dismetaboliche

- Nido e Neonatologia

Dipartimento Cardio - Toraco - Vascolare

- Cardioanestesia
- Cardiochirurgia
- Cardiologia - Utic
- Cardiologia Pediatrica
- Chirurgia Toraco - Vascolare
- Emodinamica
- Consulenza e Valutazione Cardiologica Ambulatoriale

Dipartimento di Patologia Renale, Ostetrico-Ginecologica e Trapianto di Rene

- Clinica del Trapianto di Rene
- Nefrologia e Dialisi
- Ostetricia e Ginecologia
- Urologia, Trapianto di Rene e Chirurgia Robotica
- Chirurgia del Pavimento Pelvico
- Chirurgia Urologica Ambulatoriale
- Ginecologia Disfunzionale ed Endoscopica

8