



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/ 2021

dal 01/01/2021 al 31/12/2021



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla gestione. Esso è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 Titolo II, concernente: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", e recante: "Principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario". Il presente bilancio di esercizio è stato inoltre redatto secondo le disposizioni del Codice Civile e dei Principi contabili Nazionali (OIC), richiamati anch'essi dal suddetto D.Lgs 23 giugno 2011 n.118. Sono state altresì applicate le disposizioni contenute nei decreti assessoriali n. 1 del 09/01/2014, n. 4 del 14/01/2015, n. 1 del 12.01.2016 e n. 45 del 28.12.2016, con i quali l'Assessore dell'Igiene e Sanità e Assistenza Sociale, in base al decreto 118/2011, ha impartito, rispettivamente, le direttive relative all'area delle rimanenze, all'area delle immobilizzazioni e del patrimonio netto, a quella dei crediti e dei ricavi e a quella dell'area dei debiti e dei costi.

Il Bilancio si compone pertanto dei seguenti documenti:

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

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

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico figurano le operazioni di gestione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari poste in essere durante l'esercizio 2021.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,50 Euro, e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,50 Euro.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

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

GEN03– NO Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico dell'esercizio 2020 sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04–NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi per un ammontare complessivo pari a € 13.520.052 . Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le immobilizzazioni immateriali, sono rappresentate in parte da licenze d'uso di programmi informatici e sono costituite dai beni esistenti al 31.12.2020 e dagli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2021 iscritti al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione e rettificati delle quote di ammortamento dell'esercizio che risultano evidenziate in bilancio alla voce A.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 41.083,36. Sin dal 2014, inoltre, è stato iscritto in tale voce e più precisamente alla voce " Altre immobilizzazioni immateriali" Migliorie su beni di terzi, l'ammontare dei lavori edili e per nuovi impianti eseguiti presso il Blocco Q del Presidio " Duilio Casula" di Monserrato, relativi a specifici finanziamenti, tra cui il " Programma straordinario di investimenti di edilizia sanitaria art. 20 legge n. 67/88", denominato "Nuova costruzione Blocco Q - Presidio di Monserrato" nonché il "Piano straordinario per gli investimenti tecnologici e strutturali del SSR _ anno 2009", di cui alla DGR 58/25 del 28/10/2008 e 71/9 del 16/12/2008. Poiché tali lavori sono stati eseguiti presso strutture la cui proprietà, come è noto, è in capo all'Università, i relativi costi sostenuti sono stati capitalizzati ad incremento della suddetta voce " Altre immobilizzazioni immateriali" per un valore iniziale di €. 5.407.860,34, come indicato con Nota prot. 2015/03957 del 14/07/2015 del Servizio Tecnico – Ingegneria Clinica logistico. Durante il 2018, inoltre, tale voce è stata incrementata per effetto della capitalizzazione di ulteriori lavori edili e impianti effettuati su vari blocchi del Presidio di Monserrato di cui alle deliberazioni 507 del 13.06.17 e 451 del 16.04.2019 per complessivi €. 7.365.065,99. Al termine dell'esercizio 2018 pertanto il valore netto contabile decurtato della quota di ammortamento era pari a €. 11.932.389,19; durante il 2019 sono stati capitalizzate ulteriori spese per lavori edili e ammodernamento tecnologico come si evince dalle deliberazioni N. 467 del 30.04.2019, N. 390 del 04.04.2019, N. 696 del 03.07.2019 e N.748 del 16.07.2019, per complessivi €. 433.006,36; Durante il 2020 ulteriori interventi di manutenzione incrementativa sono stati effettuati per un importo complessivo pari a €. 146.573,73 come risulta</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>dalle deliberazioni n. 185 e 190 entrambe del 24.02.2021. Durante il 2021 si è registrato un ulteriore incremento pari a € 1.830.116,19 come risulta da deliberazioni nn. 980/2021, 1039/2022 e 1060/2022. Pertanto l'importo netto al 31.12.2021 ammonta ad € 13.125.999 . Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali iscritte alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" il relativo ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti. Sul costo iscritto alla voce " Altre immobilizzazioni immateriali" "Migliorie su Beni di terzi" corrispondente agli lavori sul blocco Q, e agli ulteriori lavori eseguiti durante gli ultimi tre anni e capitalizzati nel 2018, 2019, 2020 e 2021 come sopra indicato; il relativo coefficiente di ammortamento è stato calcolato determinando il minore tra la durata della concessione e/o diritto di utilizzo e la durata di vita utile del bene, optando per quest'ultimo criterio vista la natura del bene, rappresentata infatti da Fabbricati destinati all'attività istituzionale. Tale coefficiente è quello applicato per i "Fabbricati indisponibili" e quindi il 3%. Nel 2021 è inoltre stata movimentata la voce " Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" per € 352.969,28, relativi ad investimenti a valere su un finanziamento POR FESR assegnato per l'avvio di un progetto in collaborazione con il Sardegna Ricerche</p>
--	--



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 31.339.695, in particolare sono costituiti come di seguito indicato: I fabbricati di proprietà della Azienda sono rappresentati dal Presidio SGD il cui valore è determinato oltre che dal costo storico al 31.12.2006, così trasferito dalla ex Azienda Sanitaria n. 8 di Cagliari come risulta dalla citata deliberazione del Direttore Generale 341 del 29/03/2007, relativa alla ricognizione dei beni mobili ed immobili e dal relativo fondo ammortamento alla data del 31.12.2006, anche dall'incremento per i lavori di risanamento e adeguamento dello stesso presidio nell'ex reparto di radiologia in cui negli 2008 e 2009 sono stati trasferiti gli uffici ticket e il CUP, e dei lavori finalizzati alla riattivazione del reparto Ex Medicina 2, nonché ai lavori di ripristino e risanamento delle superfici interne del reparto di oculistica e lavori di sostituzione e modifica opere di serramentista, presso l'Ospedale San Giovanni di Dio; A questi lavori si aggiungono quelli effettuati e capitalizzati nel 2018 per €. 177.907,92 come da delibera 451/2019 e ulteriori lavori entrati in funzione nel 2019 per un ammontare pari a €. 241.343,69 di cui alla deliberazione 535 del 16.05.2019, ulteriori lavori effettuati e capitalizzati nel 2020 per euro 325.205 come da deliberazioni n.185 e 190 del 24.02.2021 e gli interventi eseguiti durante il 2021 come da deliberazioni nn. 980/2021, 1039/2022/e 1060/2022. Tali lavori sono stati finanziati con contributi in c/capitale assegnati a vario titolo tra i quali il finanziamento di cui all' ex Art.20 L. 67/88 con DGR 15/8 anno 2008 e al finanziamento dei 70 milioni di euro relativo al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n.26/2016 e alla D.G.R. n.5/1 del 24.01.2017; Il valore così ottenuto è stato rettificato delle quote di ammortamento di competenza calcolate in via sistematica. A tale proposito è utile sottolineare che per le quote di ammortamento, calcolate sulla porzione di fabbricato incrementata per effetto dei lavori di ristrutturazione, si è provveduto ad applicare il metodo della sterilizzazione che consente di abbattere indirettamente il costo per ammortamento attraverso l'imputazione alla voce A7) valore della Produzione - "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" una quota di pari importo per i contributi in c/capitale. Relativamente al Fabbricato SGD, nell'anno 2017 a seguito di precise indicazioni da parte della RAS ed in particolare della Nota n. 1568 del 29.03.2018 avente ad oggetto: " Bilancio d'esercizio 2017: direttive sul Patrimonio Netto", si è provveduto ad iscrivere alla voce " All.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione " l'ammontare pari al valore netto contabile riferito al 01/01/2017, del Fabbricato indisponibile SGD, per consentire di costituire una Riserva utile alla sterilizzazione degli ammortamenti residui nei successivi esercizi a partire dallo stesso anno 2017. Tale iscrizione è avvenuta movimentando come contropartita il conto "Fondo di dotazione " che ovviamente ne</p>
-----------------------------------	---



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

conteneva il valore netto iniziale al momento della costituzione dell'azienda avvenuta il 14.05.2007. Nel contempo gli ammortamenti non sterilizzati a partire dall'anno 2007 e fino alla data del 31/12/2011 sono stati "sterilizzati" con l'abbattimento del conto "Perdite portate a nuovo" e dello stesso "Fondo di dotazione". si precisa che tale procedimento è stato applicato anche per gli ammortamenti pregressi (2007/2011) di tutti i beni iscritti tra le immobilizzazioni materiali come dotazione iniziale ma che alla data del 01/01/2017 erano oramai completamente ammortizzati. La contabilizzazione del Giroconto "Fondo di Dotazione" a "Perdite Portate a nuovo" si riferisce ai soli ammortamenti "non sterilizzati" dal 2007 al 2011, in quanto a partire dall'anno 2013, poichè la RAS ha proceduto a ripianare interamente le perdite, e nel 2012 questa Azienda ha ottenuto un risultato economico positivo e pertanto la sterilizzazione degli stessi ammortamenti è avvenuta stornando il "Fondo dotazione" e rilevando quale contropartita la rilevazione degli "utili portati a nuovo" così come concordato con l'Assessorato. Il valore netto contabile al termine dell'esercizio 2021 risulta pari a € 12.310.843. Nel valore di iscrizione in bilancio si è, inoltre, tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per assicurare l'entrata in funzione del bene; Le restanti immobilizzazioni materiali, sono costituite oltre che dai beni esistenti al 31/12/2019, in parte rappresentati dai beni acquisiti dalla ex Azienda USL n. 8 così come risulta dalla già citata deliberazione n. 341 del 29.03.2007, dai beni acquistati durante l'esercizio e precedenti valutati al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione; tra i costi di diretta imputazione si comprende anche l'imposta sul valore aggiunto, poichè per le aziende sanitarie gli acquisti avvengono in regime di indetraibilità dell'Iva. E' opportuno precisare che a partire dal Bilancio d'esercizio 2015, in ottemperanza alle disposizioni contenute del Dlgs.118/2011 le immobilizzazioni acquistate dalla AOU con fonte di finanziamento di parte corrente comportino per l'intero loro ammontare acquisito nell'esercizio la costituzione di una Riserva di Patrimonio netto per consentire la sterilizzazione degli ammortamenti ad essi relativi in apposita riserva "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" rilevando quale contropartita la voce di rettifica di ricavi "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. autonoma per quota FSR"; Le immobilizzazioni materiali acquisite in tutto o in parte a titolo gratuito, tramite donazioni, in denaro o in natura, sono state iscritte nell'attivo patrimoniale al momento in cui il titolo di proprietà si è trasferito all'azienda, in base al presumibile valore di mercato al netto degli oneri e dei costi sostenuti per la loro entrata in funzione; il trattamento contabile è stato equiparato al conferimento di un contributo in conto impianti sterilizzando la quota di ammortamento nel conto economico e rinviando non più mediante la tecnica dei risconti passivi ma attraverso lo storno di apposito fondo iscritto, secondo il dettato del citato Dlgs. 118/2011, tra i Fondi rischi e Oneri "Quote inutilizzate contributi vincolati da privati" l'ammontare delle quote di sterilizzazione degli ammortamenti futuri. _ Il loro valore non comprende rivalutazioni per conguaglio monetario o per particolari ragioni economiche; non sono state



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>riscontrate particolari situazioni in cui i valori dei beni alla chiusura dell'esercizio siano risultati durevolmente inferiori a quelli determinati secondo i criteri riportati in precedenza; _ Non si sono verificate produzioni interne di immobilizzazioni materiali.</p>
Titoli	<p>L'Azienda, ha sottoscritto, sin dal 2011, una modesta quota di adesione al Consorzio Sinergia Nuoro, pari a €.4.512,00, sottoscritta al fine di garantire la fornitura di energia elettrica presso i presidi Ospedalieri San Giovanni di Dio e Monserrato a condizioni particolarmente vantaggiose. Tali partecipazioni, avendo rilevanza strategica nel raggiungimento dei fini istituzionali, sono state iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Nel 2020 si è provveduto inoltre all'iscrizione in bilancio di una quota di iscrizione pari a €. 25.000 relativa all'adesione al Consorzio CINECA, di cui alla deliberazione 1131 del 16.09.2020.</p>
Partecipazioni	<p>L'azienda non detiene partecipazioni.</p>
Rimanenze	<p>Le rimanenze finali di magazzino sono state iscritte al costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato per la valutazione delle rimanenze finali, non è, comunque, superiore al prezzo di mercato. Non sono state valorizzate rimanenze di degenze ed altre prestazioni "in corso".</p> <p>Non si è ritenuto di dover procedere alla svalutazione di poste del magazzino dato l'alto indice di rotazione del magazzino farmaci nei magazzini centrali e la bassissima percentuale di scaduti che non</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>giustifica una svalutazione dei beni in giacenza.</p> <p>Le Rimanenze del magazzino farmaceutico e di reparto, nonché del magazzino economale ammontano complessivamente a € 10.178.083 , di cui €. 10.143.413 per beni sanitari e i restanti €. 34.670 per beni non sanitari.</p> <p>Come indicato in premessa i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio, sia con riferimento alla valutazione dei beni presenti nei magazzini farmaceutici dei due presidi di Monserrato e SGD che con riferimento alla valutazione delle giacenze di reparto per le quali, sin dall'anno 2011, si è passati da una valutazione tecnico-quali-quantitativa delle richieste formulate dai vari centri di costo e da un controllo fondato sulla verifica della costanza dell'andamento delle richieste di approvvigionamento periodico, ad una puntuale valorizzazione delle variazioni delle giacenze di periodo confortata da periodici sopralluoghi nei reparti, affidati ai farmacisti. Tale valorizzazione è stata resa possibile anche grazie all'attivazione sin dal 2012, degli armadi informatizzati di reparto, nel Presidio di Monserrato e presso il Presidio SGD, attraverso l'applicazione della procedura AREAS. Alla data di redazione del presente bilancio la suddetta procedura è stata completata in tutti i reparti.</p>
Crediti	<p>I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante eventuale utilizzo di apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. Il totale dei crediti è evidenziato alla voce B.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale ed è pari a Euro 107.452.110 Tra i crediti si distinguono in € 2.217.461 verso Stato dei quali €. 2.165.000 per investimenti ed € 52.465 per ricerca finalizzata; € 100.002.405 verso RAS, di cui € 80.414.800 per Finanziamenti per Investimenti, €. 16.187.185 per crediti di Parte Corrente ed €.3.201.191 per Ripiano perdite anni precedenti e per € 199.229 per ricerca; I crediti sono inoltre formati per €. 1.357.214 verso Altre Aziende Sanitarie della RAS ed €. 109.559 verso AS extraregione; € 3.359.556 sono rappresentati da crediti verso altri, €. 62.476 per crediti verso Enti regionali e infine crediti verso Erario per € 343.375</p> <p>Relativamente al Credito verso RAS si specifica che tale credito è stato regolarmente riconciliato con gli uffici dell'Assessorato Igiene e sanità della RAS , che a tal fine hanno inviato specifici riepiloghi per consentire la quadratura dei crediti di questa AOU con gli impegni RAS; relativamente ai Crediti verso Altre Aziende Sanitarie pubbliche della Regione Sardegna si precisa che il dato iscritto in bilancio 2021 è stato regolarmente riconciliato con le Altre Aziende sanitarie della RAS e comunicato entro i termini della redazione del presente Bilancio alla RAS al fine di accertare la corretta circolarizzazione che ha interessato oltre ai reciproci crediti e debiti anche i valori di Costo e Ricavo reciproci iscritti peraltro alle voci R dei modelli CE ed SP consuntivi allegati al presente bilancio. I crediti sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti, pertanto, secondo il presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Bilancio comprendono i valori delle fatture da emettere.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Sono pari a €. 62.893.300 si riferiscono ai valori disponibili presso l'Istituto Cassiere, i c/c postali, le Casse economali e le Casse prestazioni. Con riferimento alle disponibilità presso l'Istituto Cassiere, si precisa che alla data del 31.12.2021 non sussistevano ordinativi di incasso e di pagamento da emettere per somme effettivamente versate o prelevate dal conto alla stessa data. Si precisa altresì che la disponibilità presso il tesoriere delle somme di parte corrente ammontano al 31.12.2021 a €. 41.537.252,36 e di quelle per c/capitale a €. 21.318.347,08
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	Le poste di Patrimonio Netto sono iscritte in conformità con le disposizioni previste dal Dlgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi provvedimenti ministeriali attuativi e sulla base delle indicazioni della Regione Sardegna.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

<p>Fondi per rischi e oneri</p>	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In essi sono ricompresi i fondi per rinnovi contrattuali del personale dipendente e del personale universitario, nonché il fondo oneri per attività libero professionale, corrispondente al fondo di perequazione e liste d'attesa. Il Fondo per Rischi e Oneri è complessivamente iscritto in bilancio per € 25.254.350 ed è formato come di seguito indicato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Il Fondo per rischi pari a € 9.317.320, formato da: <ul style="list-style-type: none"> - A) Fondo rischi per interessi moratori è pari ad €. 719.198,30 il cui valore iniziale alla data del 01/01/2021 è pari a €639.198,30 l' accantonamento anno 2021 pari a € 80.000, non è stato utilizzato durante il 2021: Si precisa che la quota di interessi pagata durante il 2021 ma riferita ad anni precedenti al 2016 è stata contabilizzata tra le voci delle sopravvenienze passive, in quanto il fondo precedentemente accantonato risultava interamente utilizzato. Nella stessa Voce Altri Fondi Rischi sono compresi: <ul style="list-style-type: none"> - B) Fondo cause civili e oneri processuali è pari ad € 0 a seguito di rettifica totale pari a € 199.495,62 come disposto dall'Ufficio Affari Legali, in quanto sin dal 2020 è stato istituito un fondo apposito per franchigia assicurativa. - C) Fondo contenzioso personale dipendente alla data del 31.12.2021 è pari a € 2.884.969,15, il cui valore iniziale era pari a € 1.077.031, è stato utilizzato nel 2021 per €. 58.858,88 per il pagamento di rimborso spese legali e risarcimento a seguito di definizione di alcuni ricorsi da parte del personale sanitario, ha subito un incremento a seguito di un accantonamento pari a €. 1.866.797,41, relativo a contenziosi proposti dai professori e ricercatori di UNICA inseriti in assistenza nella AOU CA ai fini del riconoscimento dell'applicazione del Dlgs 517/99 a far data dal giugno 2007 fino al 2010, l'accoglimento ad oggi è ritenuto probabile(allo stato attuale in fase di proposta transattiva), pertanto si è ritenuto necessario accantonare sin dal 2020 una quota parte della somma presunta di debito ancora in fase di definizione, utile a coprire l'eventuale risarcimento complessivo; -D) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi, alla data del 31.12.2021 è pari a €.4.118.152,92, il suo valore iniziale era pari 2.719.000, utilizzato durante il 2021 per euro 119.943,33 e incrementato per effetto dell'accantonamento del 2021 per € 1.519.096,25, a seguito di valutazione da parte dell'Ufficio Affari Legali della necessità di inserire le cause di competenza della Compagnia LIG, che risulta in procedura fallimentare. Nelle relative tabelle di dettaglio sono evidenziate, nella colonna sorte capitale, il dato relativo al valore della causa e in quella esito probabile le somme poste a riserva dalla LIG qualora disponibili. -E)- Fondo rischi per franchigia assicurativa, alla data del 31.12.2021 è pari €. 1.595.000, il cui valore
---------------------------------	---



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>iniziale è pari a € 1.432.500 , non ha subito alcun utilizzo ed è stato accantonato un ammontare pari a € . 162.500.</p> <p>Altri Fondi per Oneri e spese pari ad € 9.119.088,78 così composto:</p> <p>A) Fondo oneri per la libera professione e Liste d'attesa per € 1.672.602,36, Altri fondi pari a € . 190.880, oltre al Fondo per rinnovi contrattuali pari ad € 5.755.606 (di cui € 5.248.849 per il personale dipendente SSN e € . 506.757,13 relativi ai rinnovi contrattuali del personale universitario), Fondo "Manutenzioni cicliche" per € 1.500.000 , il cui valore deriva dall'accantonamento effettuato nell'esercizio 2021 a seguito della valutazione da parte della Direzione strategica di avviare un percorso di manutenzioni cicliche per far fronte allo scadimento prestazionale di parti del fabbricato SGD, tra cui le vetrate del piano terra dell'emiciclo, il recupero delle superfici tinteggiate ed altri interventi non ascrivibili a capitalizzazioni.</p> <p>- Quota inutilizzata di contributi di parte corrente vincolati pari a € . 8.317.949,62.</p> <p>- Tale fondo è rappresentato dalle somme residue di contributi vincolati assegnati e /o erogati non ancora utilizzate e quindi da rinviare ai futuri esercizi.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
TFR	L'Azienda non ha costituito Fondi per TFR.
Debiti	Sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di estinzione che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere di competenza dell'esercizio.
Ricavi/Costi	Sono rilevati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le disposizioni normative e aliquote vigenti in materia e di IRES e IRAP .
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<p>I conti d'ordine sono relativi ai beni di proprietà dell'Università degli Studi di Cagliari messi a disposizione a titolo gratuito alla Azienda Ospedaliero Universitaria, così come risulta dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 13/1 del 30.03.2007 di costituzione della AOU CA, presenti presso il presidio " Duilio Casula " del Policlinico Universitario di Monserrato.</p>
	<p>Alla data del presente bilancio, non risulta più in uso il complesso pediatrico "Macciotta" le cui unità operative sono state trasferite, durante i primi mesi del 2014, per una parte presso il citato Blocco Q e in parte presso il presidio Microcitemico della ASL 8. Il valore è inoltre determinato a seguito di iscrizione ,sin dal bilancio 2014, della capitalizzazione alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed in particolare alla voce Migliorie su beni di terzi, del valore dei lavori di costruzione e di completamento del Blocco Q, per un valore di €. 5.407.860,34, incrementato nel 2018 per effetto della capitalizzazione dei lavori eseguiti sul Presidio di Monserrato di cui alle deliberazioni 451/2019 e 507/2017, per un importo complessivo pari a €. 7.365.066, nel 2019 incrementato di €. 433.006, nell'anno 2020 un ulteriore incremento è dato da lavori eseguiti e capitalizzati sul presidio D. Casula per €. 146.574, e un incremento di € 1.830.116,19 per i lavori eseguiti durante il 2021, come indicato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni, ha subito peraltro un decremento per i beni che nel 2020 erano stati concessi in uso dalla Protezione Civile per l'emergenza Covid, e che sono trasferiti in proprietà della AOU nell'esercizio 2021 come disposto dalla Nota della Struttura di Supporto Commissariale Per l'Emergenza COVID-19, N. 25285 del 30.09.2021 . Alla data del 31.12.21 l'ammontare complessivo dei conti d'ordine acceso ai beni di terzi presso di noi è pari a €. 151.263.060,65.</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2021							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico veterinaria							
- Sanitaria	356	2	319	4			
Comparto							
- Categoria DS	7		5				
- Categoria D	729	34	831	35			
- Categoria C							
- Categoria BS							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza	1		1				
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D	3		3				
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria DS							
- Categoria D	8		11				
- Categoria C	2		15				
- Categoria BS	269		259	1			
- Categoria B	11		12				
- Categoria A	7		5				
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza	3						
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria DS	4		4				
- Categoria D	19	1	19	1			
- Categoria C	25	1	24	1			
- Categoria BS	19	1	19	1			
- Categoria B	14	1	16	1			
- Categoria A	6		8				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Dati sull'occupazione al 31/12/2021				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D	6	18	2	
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)			PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021	Tipologia di personale	uomini anno 2020	uomini anno 2021
RUOLO SANITARIO			RUOLO SANITARIO		
Dirigenza			Dirigenza		
- Medico veterinaria	72	90	- Medico veterinaria	7	5
- Sanitaria non medica	10	10	- Sanitaria non medica	1	3
Comparto	115	110	Comparto	8	19
RUOLO PROFESSIONALE			RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto			Comparto		
RUOLO TECNICO			RUOLO TECNICO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto	20	14	Comparto	2	
RUOLO AMMINISTRATIVO			RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	1	1	Dirigenza		
Comparto	23	17	Comparto	1	7
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021	Tipologia di personale	uomini anno 2020	uomini anno 2021
RUOLO SANITARIO			RUOLO SANITARIO		
Dirigenza			Dirigenza		
- Medico veterinaria	20	16	- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		2	- Sanitaria non medica		
Comparto	31	79	Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE			RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto			Comparto		
RUOLO TECNICO			RUOLO TECNICO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto	7		Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO			RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza			Dirigenza		
Comparto	1	6	Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)					
Tipologia di personale	uomini anno 2020	uomini anno 2021			
MEDICINA DI BASE					
MMG					
PLS					
Continuità assistenziale					
Altro (Emerg.- Serv. - Ass.)					



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CCNL (Descr_tipo di p)	Ruolo	Qualifica	Dotazione organica prevista da atto aziendale	Dotazione organica 01/01/21	Previsione cessati anno 2021	Previsione cessati anno 2022	Previsione cessati anno 2023
Ruolo Amministrativo							
Comparto	Amm.vo	Comparto					
Comparto	Amm.vo	Commissario - A	8	6		1	
Comparto	Amm.vo	Coadiutore amministrativo - B	16	14	1		
Comparto	Amm.vo	Coadiutore amministrativo esperto - BS	29	19		2	
Comparto	Amm.vo	Assistente amministrativo - C	39	24			2
Comparto	Amm.vo	Collaboratore amministrativo professionale - D	30	19			
Comparto	Amm.vo	Collaboratore amministrativo professionale esperto - DS	7	4			
Dirigenza SPTA	Amm.vo	Dirigente amministrativo	4	3			
Comparto	Amm.vo	Totale Ruolo Amministrativo	133	89	1	3	2
Ruolo Professionale							
Comparto	Professionale	Comparto					
Comparto	Professionale	Assistente religioso - D	2	2			
Comparto	Professionale	Collaboratore professionale Giornalista	1	1			
		Collaboratore professionale Specialista comunicazioni esterne	2	0			
Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigenza					
Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigente Avvocato	1	0			
Dirigenza SPTA	Professionale	Dirigente Ingegnere	2	1			
	Professionale	Totale Ruolo Professionale	8	4	0	0	0
Ruolo Tecnico							
Comparto	Tecnico	Comparto					
Comparto	Tecnico	Ausiliario specializzato - A	10	8	3		
Comparto	Tecnico	Operatore tecnico - B	24	11			
Comparto	Tecnico	Operatore tecnico specializzato - BS	28	9		1	3
Comparto	Tecnico	Operatore socio sanitario - BS	291	250		3	
Comparto	Tecnico	Operatore tecnico addetto all'assistenza - B	5	0			
Comparto	Tecnico	Collaboratore professionale Assistente sociale - D	4	3			
Comparto	Tecnico	Assistente tecnico - C	8	2			
Comparto	Tecnico	Collaboratore tecnico professionale - D	11	4			
Comparto	Tecnico	Collaboratore tecnico professionale esperto - DS	1	0			
Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigenza					
Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigente Analista	2	0			
Dirigenza SPTA	Tecnico	Dirigente Sociologo	0	0			
	Tecnico	Totale Ruolo Tecnico	384	287	3	4	3
Ruolo Sanitario							
Comparto	Sanitario	Comparto					
Comparto	Sanitario	Infermiere generico - C	3	0			
Comparto	Sanitario	Puericultrice esperta - C	1	0			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Assistente sanitario - D	7	5			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Dietista - D	4	4		1	
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Infermiere pediatrico - D	24	17			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Fisioterapista - D	4	3			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Infermiere - D	591	502	7	3	2
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Logopedista - D	5	3			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Ostetrica - D	51	51			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. di Neurofisiopatologia - D	5	4			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Laboratorio Biomedico - D	46	34			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica - D	35	31	2		
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Audiometrista - D	2	2			
Comparto	Sanitario	Collab. Prof. Sanitario Tec. Della Prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro - D	1	1			
		Collab. Prof. Infermiere Pediatrico Esperto - DS	1	0			
		Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Laboratorio Biomedico Esperto - Ds	1	0			
		Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica Esperto - Ds	1	0			
		Collab. Prof. Sanitario Esperto Infermiere - DS	13	8	1		
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigenza sanitaria non medica					
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente biologo	16	12	1		
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente fisico	1	0			
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente psicologo	3	3			
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente delle professioni sanitarie	2	2			
Dirigenza SPTA	Sanitario	Dirigente farmacista	9	6	1		
Dirigenza medica	Sanitario	Dirigenza medica e veterinaria					
Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia plastica	7	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia vascolare	9	3			
Dirigenza medica	Sanitario	Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione	8	5			
Dirigenza medica	Sanitario	Odontoiatria e stomatologia	4	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Reumatologia	8	3			
Dirigenza medica	Sanitario	Anestesia e rianimazione	39	37	3	1	
Dirigenza medica	Sanitario	Pediatria	28	23		1	
Dirigenza medica	Sanitario	Cardiologia	32	24	1		
Dirigenza medica	Sanitario	Dermatologia	10	5	2		
Dirigenza medica	Sanitario	Ematologia					
Dirigenza medica	Sanitario	Gastroenterologia	8	5			
Dirigenza medica	Sanitario	Neonatalogia	21	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Neurologia	14	14		1	
Dirigenza medica	Sanitario	Oculistica	13	7		2	
Dirigenza medica	Sanitario	Oncologia	15	7			
Dirigenza medica	Sanitario	Otorinolaringoiatria	13	9	2	1	
Dirigenza medica	Sanitario	Chirurgia generale	39	36			
Dirigenza medica	Sanitario	Medicina Interna	40	41	2	2	2
Dirigenza medica	Sanitario	Ortopedia e traumatologia	13	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Ostetricia e ginecologia	25	21			
Dirigenza medica	Sanitario	Medicina e chirurgia d'accettazione e d'urgenza	17	10			
Dirigenza medica	Sanitario	Farmacologia	4	4			
Dirigenza medica	Sanitario	Radiodiagnostica	20	20	1		
Dirigenza medica	Sanitario	Medicina Nucleare	3	2			
Dirigenza medica	Sanitario	Medicina legale	3	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Medicina del lavoro	4	0			
Dirigenza medica	Sanitario	Diabetologia	4	4	1		
Dirigenza medica	Sanitario	Nefrologia	1	1			
Dirigenza medica	Sanitario	Fisiatria	1	1			
Dirigenza medica	Sanitario	Malattie infettive	1	1			
Dirigenza medica	Sanitario	Laboratorio analisi	4	3			
Dirigenza medica	Sanitario	Anatomia Patologica	7	3			
Dirigenza medica	Sanitario	Psichiatria	7	7			
Dirigenza medica	Sanitario	Direzione Medica	7	7	1		
Dirigenza medica	Sanitario	Urologia					
Sanitario		Totale Ruolo Sanitario	1255	991	25	12	4
Personale Complessivo							
		Totale Comparto			13	11	7
		Totale Dirigenza			15	8	2
		Totale Complessivo Personale Dipendente			28	19	9



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ridassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementate	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0				352.969						352.969
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali															
	di cui soggette a sterilizzazione					0										
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	667.645			-599.778	67.868									26.784	41.083
	di cui soggette a sterilizzazione	667.645							0						26.784	
AAA160	Migliorie su beni di terzi	13.352.506			-1.628.597	11.723.910				1.830.116					428.027	13.125.999
	di cui soggette a sterilizzazione	13.352.506								1.830.116					428.027	
AAA180	Pubblicità															
	di cui soggette a sterilizzazione															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.020.152	0	0	-2.228.374	11.791.777	0	0	0	0	1.830.116	0	0	454.811	13.520.052	
	di cui soggette a sterilizzazione	14.020.152							0	1.830.116				454.811		0

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

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazio ni	Ricalcolo da applicazione D. Lgs 118/2011	Riva luta zion i	Svaluta zioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzio ni incrementa tive	Intere ssi capita lizzati	Dismissio ni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili																	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA300	Terreni indisponibili																	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)																	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	26.406.665,12			- 13.501.677,42	12.904.987,70						39.235				633.380	12.310.842,51	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	26.406.665										39.235				633.380		
AAA380	Impianti e macchinari	1.617.256,08			- 1.386.156,59	231.099,49							1.281			52.380	180.000,95	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.208.576											1.281			52.380		
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.829.194			- 28.497.657	7.331.537,70							3.982.782			2.922.399	8.391.920,34	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	24.408.639											3.982.782			2.922.399		
AAA440	Mobili e arredi	5.116.038			- 3.861.004	1.255.035										476.064	1.238.410,46	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.549.252														476.064		
AAA470	Automezzi	500.157			- 484.151	16.006										4.573	11.432,61	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															4.573		
AAA500	Oggetti d'arte																	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.077.116			- 1.823.749	253.367							280.189			161.714	371.841,65	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	776.267											280.189			161.714		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.471.253				6.471.253	- 1.869.351						4.233.345				8.835.247	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	78.017.679			- 49.554.394	28.463.286	- 1.869.351						8.957.036	39.235		-	4.250.510	31.339.695,32



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio elettroniche	1.880.309,92	- 1.599.141,62	281.168,30
Altri beni mobili	476.994,34	- 386.320,99	90.673,35
TOTALI	2.357.304,26	- 1.985.462,61	371.841,65

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Altre immobilizzazioni materiali in corso ed acconti		6.471.253	4.233.344,82	-1.869.351	8.835.246,80
		6.471.253	4.233.345	-1.869.351	8.835.247

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Licenze software	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	20%	3%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

IMM03-SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento
-----------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

IMM04-SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-----------------	--

IMM05–Svalutazioni.

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

IMM06–Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08– Oneri finanziari capitalizzati

IMM08-NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-----------------	--

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09–Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
IMM10– Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.?	NO		
IMM11— Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale	NO		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni Che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie
----------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02–Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri Titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie,	NO	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile		
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Ricalcolo da applicazione D. Lgs 118/2011	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
A.III.2.a) Partecipazioni																
A.III.2.b) Altri titoli	29.512				29.512											29.512
A.III.2.b.1) Titoli di Stato																
A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni																
A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa																
A.III.2.b.4) Titoli diversi	29.512	-	-	-	29.512	-	#	#	#	-	-	-	-	-	-	29.512

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

5. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	da SP	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	5.155.291,73	0	-448.004	0	0	4.707.287,63	4.707.288		675.290
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.055.093		-413.308			4.641.784,93	4.641.785		652.910
	Medicinali senza AIC	100.199		-34.696			65.502,70	65.503		22.379
	Emoderivati di produzione regionale									
ABA030	Sangue ed emocomponenti									
ABA040	Dispositivi medici:	4.807.547,05	0	-509.035	0	0	4.298.512,52	4.298.513	0	3.904.505
	Dispositivi medici	3.090.656		-151.789			2.938.867,35	2.938.867		2.550.274
	Dispositivi medici impiantabili attivi	464.403		-196.574			267.829,22	267.829		267.729
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.252.487		-160.671			1.091.815,95	1.091.816		1.086.502
ABA050	Prodotti dietetici	9.520				2.244	7.276,03	7.276		3.960
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	7.073				3.175	3.897,98	3.898		2.491
ABA070	Prodotti chimici	10.611				1.286	9.324,93	9.325		6.642
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario							0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.364.670		-247.557			1.117.113,60	1.117.114		1.058.693
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari							0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.354.712,84	0	-1.204.595	0	6.705	10.143.412,69	10.143.412,69		5.651.581

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	da SP	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	303,29				-39	264,04	264		3
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	12.630,23		7.849			20.479,43	20.479		58
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00					0,00	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	11.205,38		297			11.502,72	11.503		482
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.324,34				242	1.566,72	1.567		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	785,74		71			857,01	857		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00					0,00	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	26.248,98	0	8.218	0	203	34.669,92	34.670	0	542

Tab.15_movimentazione delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

RIM01–Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.			
Informazione Caso presente	presente in azie		Se sì, illustrare
	SI'	NO	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?		X	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci		X	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.?		X	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		X	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

6. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA200	Crediti v/Stato	52.461	2.165.500	0	2.217.961	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:		0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		2.165.500	-	2.165.500	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	2.165.500	-	2.165.500	0
		0	0	0	0
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/ Stato per ricerca	52.461	0	0	52.461	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA		0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	52.461		0	52.461	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	52.461	2.165.500	0	2.217.961	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA350	Crediti v/ Regione o Provincia autonoma	103.873.194	11.978.838	- 15.849.626	100.002.405	0
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	9.838.137	11.748.838	- 5.200.560	16.386.415	0
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			0		0
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0		0	0	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	0			0	0
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0	0
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0	0
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0			0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	6.722.982		6.722.982	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	9.773.908	4.890.855	-5.200.560	9.464.203	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	64.229	135.000		199.229	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	94.035.057	230.000	-10.649.066	83.615.991	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	90.184.800	230.000	-10.000.000	80.414.800	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	3.850.257	0	-649.066	3.201.191	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	3.850.257		-649.066	3.201.191	0
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0		0	0	0
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0		0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	103.873.194	11.978.838	-15.849.626	100.002.405	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	64	0	0	64	0
	<i>Crediti Comuni</i>	64		0	64	0
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	918.136	548.637	0	1.466.773	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	848.914	508.300	0	1.357.214	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0		0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0		0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	848.914	508.300		1.357.214	47.951
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0,00	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	69.222	40.337		109.559	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	918.136	548.637	0	1.466.773	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	299.650	0	237.284	62.366	0
ABA620	Credit v/enti regionali:	299.650	0	237.284	62.366	0
	<i>Altri Enti regionali</i>	299.650		237.284	62.366	
	<i>Crediti verso ARPA</i>					
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Credit v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	178.492	169.533	4.650	343.375	0
	<i>Crediti verso Erario – Enti previdenziali</i>				0	0
	<i>Ritenute d'acconto subite</i>					
	<i>Acconti IRES</i>					
	<i>Crediti Iva</i>	1.724	296		2.020	
	<i>Crediti Irap</i>	172.118	169.237	0	341.355	0
	<i>Altri crediti per imposte</i>	4.650	-	4.650	0	0
	<i>Acconti IRAP commerciale</i>					
	<i>Acconti IRAP retributivo</i>					



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA660	CREDITI V/ALTRI	1.295.813	2.087.393	23.540	3.359.666	322.622
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.115.424	183.091		1.298.515	322.732
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	85.153	112.765	0	197.918	0
	<i>Crediti verso Amministrazioni settore statale</i>	85.153	112.765		197.918	-
	<i>Crediti verso settore pubblico allargato</i>					0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		1.791.536,77		1.791.537	0
ABA710	Altri crediti diversi	95.235	0	23.540	71.695	0
	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>	91.413		23.540	67.873	
	<i>Crediti verso Fondazione</i>					0
	<i>Altri crediti</i>	0			0	0
	<i>Crediti verso personale</i>	3.822			3.822	0
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>	0	0		0	0
	<i>Crediti verso clienti</i>	0	0		0	0
	<i>Anticipazioni varie conto terzi</i>	0	0		0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				

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

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Credit v/enti regionali:				
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Credit v/altre partecipate:				

ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	<i>Crediti verso Erario – Enti previdenziali</i>				
	<i>Ritenute d'acconto subite</i>				
	<i>Acconti IRES</i>				
	<i>Acconti IRAP commerciale</i>				
	<i>Acconti IRAP retributivo</i>				

	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Credit v/clienti privati				
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici				
	<i>Crediti verso Amministrazioni settore statale</i>				
	<i>Crediti verso settore pubblico allargato</i>				
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>				
	<i>Altri crediti</i>				
	<i>Crediti verso personale</i>				
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>				
	<i>Crediti verso clienti</i>				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Credit v/Stato - altro:					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:					2.165.500
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	<i>Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			52.461		
ABA320	<i>Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	<i>Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO			52.461		2.165.500



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	293.201	0	0	7.951.067	8.142.147
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				0	
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				0	
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>			0		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					6.722.982
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	228.972			7.951.067	1.284.164
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	64.229				135.000
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	72.000.557	500.000	7.287.000	3.598.434	230.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	72.000.557	500.000	7.287.000	397.242	230.000
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	3.201.191	
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>				3.201.191	
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	72.293.758	500.000	7.287.000	11.549.500	8.372.147



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI					
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI				64	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	81.351	196.139	-	201.238	878.485
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	81.351	196.139	-	201.238	878.485
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		1.758	25.503	41.961	40.337
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	81.351	197.897	25.503	243.199	918.823

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			0	47.980	14.386
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	0	47.980	14.386
	<i>Crediti verso ARST/CTM</i>				47.980	
	<i>Crediti verso Consiglio Regionale</i>					14.386
	<i>E.R.S.U.</i>					
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:					0
ABA640	Credit v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					343.375
	<i>Crediti verso Erario – Enti previdenziali</i>					
	<i>Altri crediti imposte</i>					0
	<i>Crediti per IVA</i>					2.020
	<i>Acconti IRES</i>					0
	<i>Crediti IRAP</i>					341.355



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
		ABA670	Crediti v/clienti privati	298.880	113.645	201.378
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	25.790	0	0	33.306	138.823
	<i>Crediti verso Amministrazioni settore statale</i>	25.790	0	0	33.306	138.823
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					1.791.536,77
ABA710	Altri crediti diversi	0	507	17.249	39.583	14.356
	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>			17.249	36.268	14.356
	<i>Altri crediti</i>					0
	<i>Crediti verso personale</i>	-	506,59		3315	
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>					
	<i>Crediti verso clienti</i>					0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Credit v/Stato - altro:			
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	2.165.500		
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	52.461		
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.217.961		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-		
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	-		
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	6.722.982		
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	9.464.203		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	199.229		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	13.201.191	70.414.800	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	10.000.000	70.414.800	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	3.201.191		
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	3.201.191		
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	29.587.606	70.414.800	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	64		
	COMUNE PER ADD.COM.	64		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.357.213		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.357.213		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	109.559		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.466.773		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	62.366		
	<i>Crediti verso ARST</i>	47.980		
	<i>Altri Enti regionali (Consiglio Regionale)</i>	14.386		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	343.375		
	<i>Crediti verso Erario – Enti previdenziali</i>			
	<i>Altri crediti per imposte</i>	0		
	<i>Acconti IRES</i>	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Crediti V/Erario per Iva</i>	2.020		
	<i>Crediti Irap</i>	341.355		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	3.359.666		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.298.516		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	197.918		
	<i>Crediti verso Amministrazioni settore statale</i>	197.918		
	<i>Crediti verso settore pubblico allargato</i>	0		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.791.537		
ABA710	Altri crediti diversi	71.695		
	<i>Crediti verso settore previdenziale</i>	67.873		
	<i>Altri crediti</i>	0		
	<i>Crediti verso personale</i>	3.822		
	<i>Crediti per acconti trasporti sanitari</i>	0		
	<i>Crediti verso clienti</i>	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	di cui fatture da emettere
TOTALE ATS		746.828	30.887
AOU SASSARI		0	0
AO_BROTZU		480.427	0
AREUS		129.959	17.064
	TOTALE	1.357.213	47.950

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

Altre informazioni relative ai crediti.		
Informazione	Caso presente in azienda ?	Se sì, illustrare
CRED02 –Gravami- sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti?	NO	
CRED03 –Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti.	NO	
CRED04 –Altro - Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare un'accurata rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di Patrimonio Netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	DGR 35/38 2020 EMERGENZA COVID.18 ART.2 DECRETO LEGGE 34/2020	2.165.500			2.165.500	0	2.165.500
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							80.414.799
	CREDITI PER CONTO CAPITALE ASS.AMM. TECNOLOGICO E STR SU DGR58/25 DEL 28,10,2008 RETT DGR 66/11 DEL 27,11,2008 DEF DGR 71/9 DEL 16/12/2008 - F 3.600.000	DGR 66/11_58/25 ANNO 2008	3.600.000	3.600.000				0
	CREDITI PER C/CAPITALE INVEST.IN SANITA' SU DGR 15/8 DEL 11,3,2008 EX ART.20 L.67/88	DGR 15/8 ANNO 2008	2.314.656	2.314.656			0	0
	DGR 52/83 del 23.12.2011 Investimenti per ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico. Anno 2011 -	DGR 52/83 ANNO 2011	406.922	406.922				
	Delibera 40 del 10.11.2014 CIPE 03/08/2012 Fondi FAS ora FSC 2007/2013- Completamento lavori di messa in sicurezza con particolare riferimento ai punti di accesso del Presidio di Monserrato-acquisto tecnologie sanitarie- CUP G29E12001180001 F5000	DELIBERA CIPE 40/ ANNO 2012	2.034.595	2.034.038				557
	Delibera 40 del 10.11.2014 CIPE 03/08/2012 Fondi FAS ora FSC 2007/2013- Completamento lavori di messa in sicurezza con particolare riferimento ai punti di accesso del Presidio di Monserrato-acquisto tecnologie sanitarie - CUP G37E12000630001 F5000	DELIBERA CIPE 40/ ANNO 2012	2.965.405	2.965.405				0
	Programma FSC 2007/2013 - Realizzazione Blocco "R" - CUP G39H11000570001	FSC 2007/2013	40.000.000	10.000.000	30.000.000			30.000.000
	DGR 32/22 del 07.08.2014 (preliminare) e DGR n. 35/19 del 12.09.2014(definitiva)- Approvazione programmazione delle economie di spesa più assegnazione ulteriori risorse alla Linea di Attività 2.2.2.a del POR FERS 2007-2013	DGR 32/22 E 35/19 ANNO 2014	1.617.366	1.333.669	283.697	-283.697		0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Ristanziamento regionale sul cap. PAC SC05.0824 VEDI NOTA ras 12347 DEL 15.05.2018		219.640	219.640		0		0	0
DETERMINA 11856/Det 526 del 14,5,2010 fotovoltaico	DET.RAS 526 ANNO 2010		1.054.320	926.124	128.196	-128.196		0
Programma Investimenti art 20 L.67/88- € 4.843.278,43 assegnata in virtù del D.M. del 5.3.2012 " Nuova costruzione blocco P.O. Monserrato - opere urgenti di completamento	P.I ART.20 l67/88		4.601.114	4.601.114	0		0	0
Programma Investimenti art 20 L.67/88- Cofinanziamento di € 242.163,92 5% della somma di 4.843.278,43 assegnata in virtù del D.M. del 5.3.2012 " Nuova costruzione blocco P.O. Monserrato - opere urgenti di completamento	P.I ART.20 l67/88		242.164	242.164	0			0
ISCRIZIONE CREDITO V/RAS PER FINANZIAMENTO " PROGRAMMA INVESTIMENTI PER AMMOD. TECNOLOGICO DEL PATRIMONIO PUBBLICO.ANNO 2011 RIMODULAZIONE dgr 46/23 2012 e dgr 50/57 2012 €. 1.567.544,95	DGR 46/23 E 50/57 ANNO 2012		1.567.545	1.567.545	0			0
ISCRIZIONE CREDITO V/RAS PER FINANZIAMENTO " PROGRAMMA INVESTIMENTI PER AMMOD. TECNOLOGICO DEL PATRIMONIO PUBBLICO.ANNO 2012 . 90.241,89DGR 28/9 2012 E DGR 48/19 2012.	DGR28/9 E 48/19 ANNO 2012		90.424	0	90.242	-90.242		0
FSC 2014_2020 DELIBERA CIPE 26/2016 DGR 5/1 del 24/01/207 COMPLETAMENTO DEGLI INTERVENTI PRESSO PRESIDI OSPEDALIERI DELLA AOU CAGLIARI FINALIZZATI ALL'ACCORPAMENTO DI TUTTI I SERVIZI SANITARI E AMMINISTRATIVI .	DGR 5/1 ANNO 2017		70.000.000	18.000.000	52.000.000		10.000.000	42.000.000
FINANZIAMENTO PER RAZIONALIZZAZIONE ACCESSO POLICLINICO UNIV. DAL PONTE STALLATO DGR 7/4 DEL 07/02/2017.	DGR 7/4 ANNO 2017		1.000.000	1.000.000	0			0
Programma Reg.Invest. messa a norma antincendio PO D. Casula- DGR 52/26 del 22.11.2017 e Delibera CIPE 25,26 del 10.08.2016 CUPG33D18000010003	DGR52/26 DEL 22.11.17 E DELIB CIPE 25-26 DEL 10.08.16		3.500.000	3.000.000	500.000			500.000
DGR N. 48/19 PROGRAMMA INVESTIMENTI EDILIZIA 19-21 PER EDILIZIA €. 4.300.000 E AMMOD TECNOLOGICO - 3.387.000	DGR 48/19 DEL 29/11/2019		8.287.000	1.000.000				7.287.000
	FONDI POR RENDICONTATI SU SMEC PER EMERGENZA COVID				397.242			397.242



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Delib.G.R. n. 50/54 del 28.12.2021 Delibera CIPE n. 11/2018. D.D. Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n. 467 del 6.12.2019. Piano di bonifica amianto.	Delib.G.R. n. 50/54 del 28.12.2021 Delibera CIPE n. 11/2018	230.000				230.000			230.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione									0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	DGR 7/53 DEL 12.02.2019 _ DGR 51/26 DEL 18.12.2019 _ DGR 52/25 DEL 23.12.2019	4.849.733						1.648.542	3.201.191
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005									
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti									

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

8. Disponibilità liquide

Tab. 29- Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	29.997		-4.365	34.362
ABA770	Istituto Tesoriere	46.204.920	16.650.679		62.855.599
ABA780	Tesoreria Unica	-			0
ABA790	Conto corrente postale	1.465		-1.874	3.339
TOTALE					62.893.300

DL01-Fondi vincolati.

DL01-NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01-SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. Tesoreria in c/capitale per euro 21.318.347,08

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	1.687.568	1.687.568
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	-	854.722	854.722
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	-	1.060.951	1.060.951
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	2.516.570	2.516.570
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	-	28.276	28.276
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	-	22.059	22.059
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	-	180.000.000	180.000.000
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	-	5.631.571	5.631.571
E2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	-	830.250	830.250
E2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	-	2.331	2.331
E2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro.	-	17.000	17.000
E3101	Rimborsi assicurativi	-	105.982	105.982
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	-	83.405	83.405
E3105	Riscossioni IVA	-	39.089	39.089
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	-	1.039.316	1.039.316
E3201	Fitti attivi	-	51.754	51.754
E3202	Interessi attivi	-	0	0
E3204	Altri proventi	-	120.260	120.260
E5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	-	2.016.229	2.016.229
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	-	10.000.000	10.000.000



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

E5115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca	-	468.463	468.463
E6500	Altre operazioni finanziarie	-	774.235	774.235
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	37.371.616	-	37.371.616
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	2.918.784	-	2.918.784
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.441.318	-	1.441.318
U1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	5.605.719	-	5.605.719
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	11.878.554	-	11.878.554
U1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	352.115	-	352.115
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	733.509	-	733.509
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	15.392.209	-	15.392.209
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	8.737	-	8.737
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.129.650	-	1.129.650
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	12.540	-	12.540
U1599	Altri oneri per il personale	320	-	320
U2101	Prodotti farmaceutici	34.063.295	-	34.063.295
U2103	Prodotti dietetici	40.205	-	40.205
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	11.251	-	11.251
U2112	Dispositivi medici	15.140.986	-	15.140.986
U2113	Prodotti chimici	17.911	-	17.911
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	2.081.064	-	2.081.064
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	80.236	-	80.236
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	113.282	-	113.282
U2204	Supporti informatici e cancelleria	144.970	-	144.970
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	173.196	-	173.196
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	31.993	-	31.993
U2298	Altri beni non sanitari	16.027	-	16.027



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	425.603	-	-	425.603
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	10.683.749	-	-	10.683.749
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.260.223	-	-	2.260.223
U3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.151.024	-	-	1.151.024
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	464.260	-	-	464.260
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	23.329	-	-	23.329
U3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	110.732	-	-	110.732
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	469.440	-	-	469.440
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.086.614	-	-	4.086.614
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	147.061	-	-	147.061
U3206	Mensa per degenti	1.447.370	-	-	1.447.370
U3207	Riscaldamento	390.833	-	-	390.833
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	263.349	-	-	263.349
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.725.396	-	-	1.725.396
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	331.142	-	-	331.142
U3211	Assicurazioni	1.694.755	-	-	1.694.755
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	27.249	-	-	27.249
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	66.104	-	-	66.104
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.025.100	-	-	1.025.100
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.581.925	-	-	2.581.925
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	193	-	-	193
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	75.798	-	-	75.798
U3219	Spese legali	19.257	-	-	19.257
U3220	Smaltimento rifiuti	1.050.395	-	-	1.050.395



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.118.037	-	-	1.118.037
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	2.048.369	-	-	2.048.369
U4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	390.802	-	-	390.802
U4117	Contributi e trasferimenti a Università	11.690	-	-	11.690
U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	896.607	-	-	896.607
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	121.601	-	-	121.601
U5201	Noleggi	1.889.213	-	-	1.889.213
U5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	175.633	-	-	175.633
U5306	Interessi passivi v/fornitori	57.563	-	-	57.563
U5401	- IRAP	5.295.587	-	-	5.295.587
U5402	IRES	5.977	-	-	5.977
U5404	IVA	10.911.669	-	-	10.911.669
U5499	Altri tributi	481.883	-	-	481.883
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	51.017	-	-	51.017
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	318.618	-	-	318.618
U5504	Commissioni e Comitati	36.543	-	-	36.543
U5505	Borse di studio	1.474	-	-	1.474
U5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	231.159	-	-	231.159
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	83.997	-	-	83.997
U5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	6.874	-	-	6.874
U5598	Altri oneri della gestione corrente	10.978	-	-	10.978
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	16.742	-	-	16.742
U6103	Impianti e macchinari	1.050	-	-	1.050
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.880.325	-	-	2.880.325
U6105	Mobili e arredi	452.535	-	-	452.535
U6199	Altri beni materiali	3.522.933	-	-	3.522.933
U7500	Altre operazioni finanziarie	400.092	-	-	400.092



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

9. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>		
BA0220	<i>dispositivi medici</i>		
BA1330	<i>altri rimborsi, assegni e contributi</i>		
BA1690	<i>premi di assicurazione – RC professionale</i>	163.811	
BA1700	<i>Altri premi di assicurazione</i>	3.724	
BA1740	<i>altri servizi non sanitari da privato</i>		
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	5.184	
BA2030	<i>Canoni di noleggio</i>		
BA2550	<i>altri oneri diversi di gestione</i>	7.588	
BA1530	<i>altri servizi sanitari da privato</i>		
	Totale	180.307	0

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Altre informazioni relative ratei e risconti attivi.

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

10. PATRIMONIO NETTO

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza 31.12.2020	Movimenti esercizio					Consistenza 31.12.2021
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Correzione Errori/Cambiamento di principio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.556.167						1.556.167
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	147.077.435	0	4.655.500	-4.518.476			147.214.459
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.198.721			-608.181			11.590.540
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti			2.165.500	-9.346			2.156.154
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>							
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>							
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>			2.165.500	-9.346			2.156.154
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	90.196.941			-3.271.862			86.925.079
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	43.871.504	0	2.490.000	-417.958			45.943.546
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	810.270			-211.130			599.140
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI							
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0	0	40.486
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse	0	40.486				0	40.486
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	3.850.257	-649.066				0	3.201.191
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti e							
PAA200	Altro	3.850.257	-649.066				0	3.201.191
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.850.256	649.066				0	-3.201.190
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	40.486	-40.486				311.272	311.272
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	148.674.090		4.655.500	-4.518.476	0	1.811.272	149.122.385



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia dei beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PAA020	Per beni di prima dotazione:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017													
	assegnati a partire dall'1/1/2017													
	Riclassificazione Fondo di Dotazione – Applicazione Decreto 118		2007	Delibera di costituzione AOU Cagliari		12.198.721	0	-608.181		11.590.540			11.590.540	
PAA030	Da Stato:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017													
	assegnati a partire dall'1/1/2017	VINCOLATO	2021	CONSIGLIO MINISTRI_ COMMISSARIO PER EMERGENZA DI CUI ALLA DGR 35/38 DEL 09.07.2020_ PIANO DI RIORGANIZZAZIONE RETE OSPEDALIERA IN EMERGENZA COVID.19				2.165.500	-9.346		2.156.154		623.076	
PAA070	Da Regione:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017	VINCOLATO				10.166.484	0	-754.111		9.412.373			10.166.484	
	DGR N. 48/19 PROGRAMMA INVESTIMENTI EDILIZIA 19-21 PER EDILIZIA €. 4.300.000 E AMMOD TECNOLOGICO -3.387.000	VINCOLATO	2019	DGR 48/19 DEL 29/11/2019		8.287.000		0		8.287.000		1.000.000	16.053	
	Programma Reg.Invest. messa a norma antincendio POD. Casula- DGR 52/26 del 22.11.2017 e Delibera CIPE 25,26 del 10.08.2016 CUPG33D18000010003	VINCOLATO	2018	DGR52/26 DEL 22.11.17 E DELIB CIPE 25-26 DEL 10.08.16		3.500.000		0		3.500.000		3.000.000	2.029.189	
	assegnati a partire dall'1/1/2017	VINCOLATO	2017	FSC 2014/2020 - Del. CIPE n. 26/2016 - D.G.R. n. 7/4 del 07/02/2017 /FSC 2014/2020. Delibera CIPE n. 26/2016. D.G.R. n. 5/1 del 24/01/2017.		67.846.215			-2.517.752		65.328.463		28.000.000	19.328.400
		VINCOLATO	2020	FONDI POR RENDICONTATI SU SMEC PER EMERGENZA COVID		397.242		0			397.242		397.242	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017	VINCOLATO	2014	DEL CIPE 93 DEL 03_08_2012 FSC/ DEL_ CIPE 78/2011		43.871.503	0	2.490.000	-417.958		45.943.546		4.999.443	5.348.618
	assegnati a partire dall'1/1/2017													
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:													
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017													
	assegnati a partire dall'1/1/2017					810.270	0	0	-211.130		599.140		810.270	
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Altri Beni													
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Attrezzature sanitarie													
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Software													
	Rettifica contributi in conto esercizio categoria Informatica e Audiovisivi													



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01– NO	Nell’esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
-----------------	---

PN02– Fondo di dotazione

PN02–NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente.
----------------	---

Altre informazioni relative al Patrimonio Netto

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

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	
Valore iniziale	
Incrementi	
Utilizzi	
Valore finale	

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

11. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Altri movimenti	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	6.067.225	3.628.394	-199.496	178.802	9.317.320
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	199.496		-199.496		0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.077.031	1.866.797		58.859	2.884.969
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.719.000	1.519.096		119.943	4.118.153
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.432.500	162.500			1.595.000
PBA052	Fondo rischi per interessi moratori	639.198	80.000			719.198
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
	<i>Altri fondi per rischi (RAS nota 1532/2019)</i>					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	5.678.352	3.660.807	1.435	1.022.653	8.317.941
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	373.991	153.835		373.991	153.835
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	170.401	0			170.401
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4.236.182	3.141.983		303.580	7.074.585
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	124.922				124.922
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	772.856	364.989	1.435	345.081	794.198
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.036.830	4.473.061	-390.802		9.119.089
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.789.246	2.459.604			5.248.849
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	2.247.584	2.013.457	-390.802		3.870.239
	Fondo altri accantonamenti	2.247.584	2.013.457	-390.802		3.870.239
	Fondo accantonamento oneri vari Gestione Sociale					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	16.782.407	11.762.261,09	-588.863	1.201.455	26.754.350

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2015	255.117	B.1) Acquisti di beni					170.401
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi/storni (nel 2019 con decreto assessoriale riaccertamento 6498 del 18.03.2020)	77.425	7.291		-	
			Totale	77.425	7.291	-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR indistinto finalizzato	2020	373.991	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
	B.6) Costi del personale							
	Altri costi (dettagliare)				373.991			
	Totale				373.991			
2021	153.835	B.1) Acquisti di beni					153.835	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
TOTALE	782.943	TOTALE	77.425	7.291	-	373.991	324.236	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	FINO AL 01/01/2015	3.935.424	B.1) Acquisti di beni					1.413.357
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		92.694			
			Altri costi (dettagliare)	1.496.780	13.786	12.810,00	67.041,94	
			Storno per perenzioni RAS	624.299				
			Trasferimento somme altra AS (Brotzu)	214.656				
			Totale	2.335.735	106.480	12.810	67.042	
	2017	155.591	B.1) Acquisti di beni					407
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (sterilizzaz)		51.728,00	51.728,00	51.728,00	
	Totale	0	51.728,00	51.728,00	51.728,00			
	2018	851.614	B.1) Acquisti di beni			12.785,42		236.742
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			167.006,93		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	173.362,54	144.938,82	87.562,31	21.117	
			Altri costi (sterilizz)		6.248,48	925,00	925,00	
	Totale	173.362,54	151.187,30	268.279,66	22.042			
	2019	775.292	B.1) Acquisti di beni					659.249
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			39.083,80	8.656	
Altri costi (sterilizz)				53.334,89	7.484,66	7.485		
Totale	0	53.334,89	46.568,46	16.140				
2020	1.965.706	B.1) Acquisti di beni					1.631.044	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			110.964	96.766,14		
		B.6) Costi del personale			24.704	18.100		
		Altri costi (sterilizz)			60.564	23.563,39		
Totale	0	0	196.232,06	138.430				
2021	3.141.983	B.1) Acquisti di beni					3.133.785	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				4.184		
		Altri costi (STERILIZZ.)				4.014		
Totale	0	0	-	8.198				
TOTALE	TOTALE	10.825.610	2.509.098	362.730	575.618	303.580	7.074.585	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2021		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 20176 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio2020	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2016	70.000,00	B.1) Acquisti di beni					70.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
	<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)					
				Totale					
	2019	54.922,00		B.1) Acquisti di beni					54.922
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)									
Totale									
2020			B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
2021			Totale						
TOTALE		124.922	TOTALE				124.922		

tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2015 e precedenti saldo al 01/01/2015	505.403	B.1) Acquisti di beni					-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		157.957				
			Altri costi (dettagliare)	296.390	51.055				
			Totale	296.390	209.012	-	-		
	anno 2016	336.172	B.1) Acquisti di beni	108.772				147.788	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	5.994	46.005				
			Altri costi (STERILIZZ.)	21.856	3.997	1.760			
			Totale	114.766	67.861	3.997	1.760		
	anno 2017	156.491	B.1) Acquisti di beni	32.273				3.118	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			3.140			
			B.6) Costi del personale	56.106		13.000			
			Altri costi (STERILIZZ.)	26.992	10.980	5.441	5.441		
			Totale	115.371	10.980	21.581	5.441		
	anno 2018	435.510	B.1) Acquisti di beni			6.625		91.368	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				-		
			B.6) Costi del personale	186.783		5.916	28.500		
			Altri costi (STERILIZZ.)	7.381		89.964	18.974		
			Totale	194.163	-	102.504	47.474		
	anno 2019	300.700,41	B.1) Acquisti di beni			8.509		58.532	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.468			
B.6) Costi del personale					204.480				
Altri costi (STERILIZZ.)				14.349	6.681,72	6.682			
Totale			-	14.349	221.138	6.682			
anno 2020	428.597,88	B.1) Acquisti di beni					374.797		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale				895			
		Altri costi (STERILIZZ.)			17.906	35.000			
		Totale	-	-	17.906	35.895			
anno 2021	366.423,38	B.1) Acquisti di beni				2.622	118.595		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale				220.340			
		Altri costi (STERILIZZ.)				24.867			
		Totale	-	-	-	247.828			
TOTALE	2.529.298	TOTALE	720.691	302.201	367.127	345.081	794.198		

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

12. Debiti

COICE MOD. SP	DEBITI	Valore	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
		iniziale	Incrementi	Decrementi		
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	1.621.085	105.353	259.154	1.467.285	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0		0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0		0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:		105.353		105.353	
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.621.085	-	259.154	1.361.931	
	Debiti verso Prefettura	0	0	0	0	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.723.454	7.395.367	134.014	10.984.808	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	3.493.719	7.395.367		10.889.086	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	229.735		134.014	95.721	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	93	526.968		527.061	526.770
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.330.046	2.008.309	0	4.338.355	877.218
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	0	0	0	0	
	in compensazione					



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.330.046	2.008.308,50	0	4.338.355	877.218
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	41.977	0	1.500,20	40.477	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.372.023	2.008.309	1.500	4.378.832	877.218
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	ARPA	0	0	0	0	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	12.644.524	687.205	2.336.337	10.995.392	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		0	0	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.644.524	687.205	2.336.337	10.995.392	3.941.697
	debiti v/sogg. Privati	9.689.215	-	2.336.337	7.352.877	
	fatture da ric. da soggetti privati	3.126.911	814.787	0	3.941.697	3.941.697
	note credito da ric. da sogg. Privati	-171.601	-127.582		-299.183	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.713.009	401.195	0	4.114.204	0
	<i>Debiti Tributarî</i>	0			0	
	<i>Debiti IRAP retributivo</i>	708.843	18.589		727.432	
	<i>Debiti IRAP commerciale</i>	0			0	
	<i>Debiti IRES</i>	0			0	
	<i>Debiti IVA Estero Istituzionale</i>	0			0	
	<i>Erario c/IVA</i>	1.266.176	228.688		1.494.865	
	<i>Ritenuta IRPEF</i>	1.737.990	153.918	-	1.891.907	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.132.967	103.491		3.236.455	0
	<i>INPDAP c/ritenute</i>	3.067.750	92.733	0	3.160.483	
	<i>INPSc/ritenute</i>	16.447	3.532		19.980	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>INAILc/ritenute</i>	12.135	2.412	-	14.547	
	<i>ONAOI</i>	36.634	3.336		39.970	
	CASAGIT		179		179	
	INPGI		1.297		1.297	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	12.600.037	1.401.447	0	14.001.485	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.320	0	0	5.320	
	<i>Debiti verso personale</i>	5.320	0	0	5.320	
	Accantonamento incentivi al personale	0	0	0	0	
	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0	
PDA380	Altri debiti diversi:	12.594.717	1.401.447	0	13.996.165	0
	<i>Altri debiti</i>	11.263.778	735.252		11.999.030	
	<i>Debiti v/assistiti</i>	3.232	1.435		4.667	
	<i>Debiti v/Personale convenzionato</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/altri soggetti pubblici</i>	85.384	510.784	0	596.168	
	<i>Debiti v/personale non dipendente</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/personale tirocinante e borsista</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/personale dipendente</i>	0			0	
	<i>Debiti v/personale universitario</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/personale esterno</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/organismi direttivi</i>	0	0	0	0	
	<i>Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	1.207.275	42.096		1.249.371	
	<i>Debiti v/collegio sindacale</i>	0	4.430	0	4.430	
	<i>Debiti per trattenute al personale</i>	35.049	107.450		142.499	
	<i>Note credito da ricevere da altri</i>	0		0	0	
	<i>Fatture da ricevere da altri</i>	0		0	0	0

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 precedenti	Anno2018	Anno2019	Anno2020	Anno2021
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	30.693	0	14.640	0	1.421.952
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			0		105.353
PDA060	Altri debiti v/Stato	30.693	0	14.640	0	1.316.599
	Debiti verso Prefettura					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	95.721	10.889.086
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					10.889.086
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	95.721	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	93	0	0	526.968
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	266.090	4.697	0	554.727	3.512.841
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			0		0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	266.090	4.697	0	554.727	3.512.841
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	21.129	45	12.500	0	6.804



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				0	
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	287.218	4.741	12.500	554.727	3.519.645

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

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	423.956	265.938	325.828	226.745	9.752.926
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			0		0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	423.956	265.938	325.828	226.745	9.752.926

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

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		0	0		4.114.204
	<i>Debiti Tributari</i>					
	<i>Debiti IRAP retributivo</i>					727.432
	<i>Debiti IRAP commerciale</i>					
	<i>Debiti IRES</i>					
	<i>Debiti IVA Estero Istituzionale</i>					
	<i>IVA a debito per Split Payment</i>					1.494.865
	<i>Erario c/IVA</i>					
	<i>Ritenuta IRPEF</i>					1.891.907

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	3.236.455
	<i>INPDAP c/ritenute</i>					3.160.483
	<i>INPSc/ritenute</i>					19.980
	<i>INAIlc/ritenute</i>					14.547
	<i>ONAOI</i>					39.970
	<i>CASAGIT</i>					179
	<i>INPGI</i>					1.297

		Anno 2017 precedenti	Anno2018	Anno2019	Anno2020	Anno2021
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	4.923.671	1.771.734	1.192.727	1.489.692	4.623.660
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	5.320	0	0
	Debiti verso personale	0	0	5.320		0
	Accantonamento incentivi al personale	0	0	0	0	0



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	0
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente	0	0	0	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	4.923.671	1.771.734	1.187.407	1.489.692	4.623.660
	<i>Altri debiti</i>	4.142.428	1.582.251	1.115.176	1.329.945	3.829.230
	<i>Debiti v/assistiti</i>					4.667
	<i>Debiti v/Personale convenzionato</i>			0		
	<i>Debiti v/personale non dipendente</i>			0		
	<i>Debiti v/personale tirocinante e borsista</i>			0		
	<i>Debiti v/personale universitario</i>			0		
	<i>Debiti v/altri soggetti pubblici</i>	72.295	8	13.024	57	510.784
	<i>Debiti v/personale esterno</i>			0		
	Debiti per sperimentazioni	708.949	189.474	59.208	159.691	132.050
	<i>Debiti v/organismi direttivi</i>			0		0
	<i>Debiti v/collegio sindacale</i>			0		4.430
	<i>Debiti per trattenute al personale</i>			0		142.499
	<i>Note credito da ricevere da altri</i>			0		0
	<i>Fatture da ricevere da altri</i>			0		0

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0
	DEBITI V/STATO	1.467.285		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	105.353	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.361.931	0	0
	Debiti verso Prefettura	0	0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	10.984.808		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	10.889.086	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	95.721	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	527.061		0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.338.355		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.338.355		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	40.477		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.378.832		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	ARPAT			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	10.995.392		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	10.995.392		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.114.204		
	<i>Debiti Tributarî</i>	0		
	<i>Debiti IRAP retributivo</i>	727.432		
	<i>Debiti IRAP commerciale</i>	0		
	<i>Debiti IRES</i>	0		
	<i>Debiti IVA Estero Istituzionale</i>	0		
	<i>Erario c/IVA</i>	1.494.865		
	<i>Ritenuta IRPEF</i>	1.891.907		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.236.455		
	<i>INPDAP c/ritenute</i>	3.160.483		
	<i>INPSc/ritenute</i>	19.980		
	<i>INAILc/ritenute</i>	14.547		
	<i>ONAOI</i>	39.970		
	<i>CASAGIT</i>	179		
	<i>INPGI</i>	1.297		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.001.485		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.320		
	Debiti verso personale	5.320		
	Accantonamento incentivi al personale			
	Oneri contributivi su competenze arretrate personale dipendente			
	IRAP su competenze arretrate personale dipendente			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	13.996.165		
	<i>Altri debiti</i>	11.999.030		
	<i>Debiti v/assistiti</i>	4.667		
	<i>Debiti v/altri soggetti pubblici</i>	596.168		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	Debiti v/Personale convenzionato	0	
	Debiti v/personale	0	
	Debiti v/personale tirocinante e borsista	0	
	Debiti v/personale universitario	0	
	Debiti v/personale esterno	0	
	Debiti v/organi direttivi	0	
	Debiti v/sperimentazioni gestionali	1.249.371	
	Debiti v/collegio sindacale	4.430	
	Debiti per trattenute al personale	142.499	
	Note credito da ricevere da altri	0	
	Fatture da ricevere da altri	0	

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA TUTELA DELLA SALUTE			2.922.035
AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU			1.415.973
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI			346
TOTALE			4.338.355

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DB01 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<p>DB02 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>		<p>X</p>	<p>Dal dettaglio dell'importo complessivo dei debiti pari a € 49.705.521 si riscontra che € 10.995.392 si riferiscono ai debiti verso fornitori. Al tal proposito si precisa che tali debiti sono decrementati rispetto all'anno 2020 di euro 1.649.132 pari all' 13% e ciò grazie all'accelerazione nella liquidazione e nei pagamenti per tutto il 2021, i tempi medi di pagamento complessivamente hanno subito un notevole decremento rispetto al 2020, assestandosi in 35 gg medi di pagamento rispetto ai 57 gg. del 2020 e di 25 gg in meno rispetto ai 60 giorni previsti dalla normativa in vigore. Il positivo andamento della riduzione dei tempi medi è dovuto, oltre all'accelerazione delle fasi di contabilizzazione e liquidazione delle fatture, da parte di tutti i servizi coinvolti, anche grazie alla consolidata maggiore assegnazione con erogazioni mensili sufficientemente adeguate per consentire il pagamento in tempi più brevi delle fatture di fornitura di beni e servizi .</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI CAGLIARI

1) L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, ammonta ad euro 15.964.780,82.

2) L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2021 è pari a giorni (- 25) (i tempi medi di pagamento infatti sono rappresentati da 35 giorni)

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

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

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

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

13.Ratei e risconti passivi

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	6.594	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4.709	
	TOTALE	11.303	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

14. Altre informazioni relative ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<p>RP01- Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>		<p>SI</p> <p style="font-size: 2em; font-weight: bold;">X</p>	<p>Al riguardo si confermano le osservazioni indicate sin dal bilancio 2018 relativamente al nuovo trattamento contabile dei risconti passivi, a seguito della introduzione del D.Lgs 118/2011 che sin dal 2015 ha visto ridursi in maniera sostanziale rispetto al 2014.</p> <p>In particolare è prevista una nuova allocazione contabile delle somme residue su contributi in conto capitale e POR FESR nonché dei contributi in conto esercizio siano essi destinati ad investimenti che alla copertura di costi di esercizio. Nel primo caso vanno iscritte tra le riserve di Patrimonio Netto, nei casi diversi e quindi per la copertura di costi di esercizio in voci specifiche di altri fondi come "Quota inutilizzata contributi vincolati/altri contributi extra fondo ecc." Tali contributi possono essere erogati sia da soggetti pubblici che da soggetti privati.</p>



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

15.Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	149.562.839	1.830.116	129.894	151.263.061
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	X		
CO03-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		X	Esistono beni di proprietà dell'Università presso la AOU e corrispondono ai Beni immobili e alcuni beni mobili del Policlinico "D.Casula" Monserrato, nonché dei beni ricevuti dalla Protezione Civile in uso e trasferite in proprietà soltanto nel 2021.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

16. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			62.001.851	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			519.485	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			9.862.633	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			1.291.347	
AA0340	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione			105.167.346	In tale voce sono ricomprese le somme assegnate dalla RAS quale quota di mobilità Intra Attiva 2021, pari a € 104.648.842 e i ricavi per altre prestazioni erogate a favore di soggetti pubblici non rientranti nella mobilità iscritte alla voce AA0430 per €. 518,504

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro (progetti + riequilibrio)
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0,00	11.253.626,47	50.748.224,32
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	519.485,17		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut (extra fondo) risorse aggiuntive del bilancio regionale a titolo di copertura LEA	9.862.633,26		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				62.014.947		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				62.001.851		
	Fondo Sanitario regionale indistinto – assegnazioni				62.001.851	62.001.851	
AA0031	Finanziamento Indistinto	DGR n. 20/72 del 30/06/2022 e rettificata dalla Nota RAS 23400 del 17.10.2022	30.06.2022 RETT. 17.10.2022		48.363.292		
AA0032	Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione				2.384.932		
AA0033	Funzioni				11.253.626		
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				4.993.483		
AA0035	Funzioni - Altro				6.260.144		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano Aziendale di cui all'art.1, comma 528 L. 208/2015						
	Altri finanziamenti regionali				0	0	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				13.096	0	
AA0050	EXTRA FONDO:				15.331.761		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				519.485	0	
	Det.RAS 829/2022 L.R.17/2021				34.117		
	Anno 2021-PrestazAggiuntSmalt Liste d'Attesa				180.000		
	L.R.17/2021 _ risorse aggiuntive vaccini Covid _Art 1, comma 464 L.178/2020				139.164		
	Contributo per attività di trapianti 2021				19.000		
	Sorveglianza malattie infettive + Prevenzione ICA				97.788		
	LR n. 4 del 25/02/2021 per Risorse aggiuntive Articolo 1, comma 464 L. 178/2020				49.416		
AA0080					9.862.633		
	RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	Determinazione RAS n. 0001464 del 23.12.2021 + risorse aggiuntive Determinazione RAS 157 del 24.02.2022	23.12.2021/24.02.2022		4.653.976		
	Copertura squilibrio dei bilanci delle Aziende Sanitarie anno 2021	DGR n. 20/72 del 30/06/2022 e rettificata dalla Nota RAS 23400 del 17.10.2022	04.12.2020		5.208.657		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			1.291.346,56		
	<i>progetti vincolati RAS + rimborso STP 2021</i>			1.291.346,56		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			0		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:			0,00		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:			0,00		
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)			18.213		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:			1.556.936		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:			0		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			2.083.146		
	<i>CONVENZIONE RAS ATTO 20218000109 DEL 16.12.2021 COVID NS. DELIBERAZIONE 1498 DEL 26.11.2021 residuo anno 2021</i>			2.083.146		
AA0180	PER RICERCA:			0		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:			0		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:			0		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:			0		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:			0		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:			0	0	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			77.346.708	0	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	62.014.947	0	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	62.014.947	0	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	TOTALE	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	104.648.842	0
AA0350	Prestazioni di ricovero	64.339.187	
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.289.664	
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.817.114	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	Prestazioni di File F	31.202.877	
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0410	Prestazioni termali		
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	1.061.613	0
AA0460	Prestazioni di ricovero	793.221	
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	60.482	
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	
AA0490	Prestazioni di File F	87.023	
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0520	Prestazioni termali		
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali		
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	120.887	
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	105.710.455	0
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	518.504	
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	518.504	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	105.167.346	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	1.061.613	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	106.228.960	0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	1.061.613	

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	766.362	570.242	196.120	34%
	<i>DI CUI: PER ATTIVITA' PER CONVENZIONI IN INTRAMOENIA</i>	-	-	0	#DIV/0!
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	167.483	68.710	98.773	144%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.353.944	560.304	1.793.640	320%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	#DIV/0!
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	91.253	85.433	5.820	7%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		877.701	-877.701	-100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	0	#DIV/0!
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.612.679	1.592.148	1.020.532	64%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-	0	#DIV/0!
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.175.056	1.389.228	785.829	57%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		-	0	#DIV/0!
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		-	0	#DIV/0!
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	#DIV/0!
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		-	0	#DIV/0!
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	0	#DIV/0!
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.175.056	1.389.228	785.829	57%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		-	0	#DIV/0!
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	83.449	66.351	17.098	26%
	Costi diretti aziendali			0	#DIV/0!
	Costi generali aziendali			0	#DIV/0!
	Fondo di perequazione	225.794	132.227	93.567	71%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	309.244	198.578	110.666	56%

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	286.582,00	763.034,40	-476.452	-62%
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	666.830,24	787.096,45	-120.266	-15%
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	95.932,81	23.344,90	72.588	311%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	979.039,77	1.047.598,66	-68.559	-7%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	0	#DIV/0!
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	142.177,61	24.844,68	117.333	472%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	#DIV/0!
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.198.768,51	1.203.755,26	-4.987	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	#DIV/0!
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.369.330,94	3.849.674,35	-480.343	-12%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0			#DIV/0!
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.312.910	2.377.042	-64.132	-3%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	#DIV/0!
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		0	0	#DIV/0!
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.164	0	20.164	#DIV/0!
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00	0	0	#DIV/0!
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0	0	#DIV/0!
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.333.074,35	2.377.041,89	-43.968	-2%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		0	0	#DIV/0!
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	93.296	99.600	-6.304	-6%
	Costi diretti aziendali			0	#DIV/0!
	Costi generali aziendali			0	#DIV/0!
	Fondo di perequazione	168.175,12	141.272	26.904	19%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	261.471,19	240.871,71	20.599	9%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiali per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

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

Altre informazioni relative a ricavi diversi.

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

18. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	31.165.395		31.165.395
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	31.165.395	0	31.165.395

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

AB01 - Acquisti di beni

AB01-NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
----------------	--

Altre informazioni sugli acquisti di beni

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI DA AZIENDE PUBBLICHE DELLA REGIONE	DA ATS	DA AOU BROTZU	DA AOUSS
BA0010	B.1) Acquisti di beni			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	477.015	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC			
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici			
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici			
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi			
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)			
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici			
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari			
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	477.015	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emodrivati		477.015	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-	-	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari			
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti			
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria			
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione			
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari			
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'		TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione		0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)		0
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F		
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione		
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)		0
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	3.904.358	3.904.358
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	3.904.358	3.904.358
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	3.904.358	3.904.358
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)		0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)		3.904.358

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

19. Acquisti di Servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE			0	
BA0420	- da convenzione			0	
BA0430	Costi per assistenza MMG			0	
BA0440	Costi per assistenza PLS			0	
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale			0	
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA			0	
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			0	
BA0580	- da privato	0	0	0	
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			0	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			0	
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA			0	
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA			0	
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA			0	
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>				
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE			0	
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intra-regionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F			0	
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intra-regionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE			0	
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				-
BA1070	- da privato				-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-
	TOTALE	0	0	0	

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	425.030	375.325	49.705	13%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	#DIV/0!
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	#DIV/0!
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	#DIV/0!
BA1130	- da privato	425.030	375.325	49.705	13%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	59.703	23.626	36.077	153%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	#DIV/0!
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	#DIV/0!
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	#DIV/0!
BA1180	- da privato (intraregionale)	59.703	23.626	36.077	153%
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	#DIV/0!
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.175.056	1.389.228	785.829	57%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.105.916	116.278	989.638	851%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	#DIV/0!
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	#DIV/0!
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	#DIV/0!
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	#DIV/0!
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi			0	#DIV/0!
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.105.916	116.278	989.638	851%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	13.404.094	10.896.536	2.507.558	23%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.329.892	405.519	1.924.373	475%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.003.276	10.491.017	512.260	5%
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	255.942	74.146	181.797	245%
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	970.808	390.694	580.114	148%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	316.831	649.846	-333.016	-51%
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	8.067.819	7.547.599	520.219	7%
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	1.281.384	1.621.979	-340.595	-21%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	110.493	206.753	-96.260	-47%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	70.925	0	70.925	#DIV/0!
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	70.925	-	70.925	#DIV/0!
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>			0	#DIV/0!



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	#DIV/0!
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	497.030	519.748	-22.718	-4%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	324.755	-	324.755	#DIV/0!
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		0	0	#DIV/0!
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	150,00	-	150	#DIV/0!
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	172.124	519.748	-347.623	-67%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	#DIV/0!
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			0	#DIV/0!
	TOTALE	17.666.829	13.320.740	4.346.089	33%

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

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

AS03-NO	Bilancio 2021
AS03-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a: A.T.S/A.O. Brotzu: Acquisto di convenzioni sanitarie pari a €. 2.326.472 verso ATS ed € 328.175 nei confronti della ARNAS Brotzu); professionisti vari: Consulenze sanitarie €. 422.419; Università: Indennità a personale universitario - area sanitaria € 8.067.819); Costi personale con contratto co.co.co circa €. 341.617 Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria € 1.281.384, comprensivo di IRAP pari a €. 85.668), tali costi in buona parte son stati sostenuti per far fronte all'Emergenza COVID19; Costi personale tirocinante e Borsista € 7.374; Personale dipendente - (importi erogati a fronte di incassi per consulenze/convenzioni/sperimentazioni Vs. enti pubblici e privati) € 546.972.

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	15.699.965	15.134.550	565.415	4%
BA1580	Lavanderia			0	#DIV/0!
BA1590	Pulizia	3.564.230	3.222.991	341.238	11%
BA1600	Mensa	1.648.872	1.396.893	251.980	18%
BA1610	Riscaldamento	408.699	408.699	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	405.417	114.726	290.690	253%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	74.625	71.646	2.978	4%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.135.136	827.911	307.225	37%
BA1650	Utenze telefoniche	148.514	390.256	-241.742	-62%
BA1660	Utenze elettricità	1.834.081	1.760.641	73.440	4%
BA1670	Altre utenze	271.893	393.765	-121.872	-31%
BA1680	Premi di assicurazione	2.015.883	2.021.133	-5.250	0%
BA1710	Altri servizi non sanitari	2.984.091	3.022.895	-38.804	-1%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
	servizi non sanitari vari forniti da altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.984.091	3.022.895	-38.804	-1%
	Servizi di vigilanza	1.320.108	1.524.474	-204.367	-13%
	Costi per altri servizi non sanitari	973.930	992.778	-18.847	-2%
	Servizi di portineria	690.053	505.643	184.410	36%
	Spese per pubblicità e inserzioni			0	#DIV/0!
	Spese postali			0	#DIV/0!
	Abbonamenti, riviste e libri			0	#DIV/0!
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	993.802	1.388.510	-394.708	-28%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00	0	#DIV/0!
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	#DIV/0!
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	983.901	1.360.707	-376.806	-28%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	185.375	270.489	-85.113	-31%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.522	2.522	0	0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	564.685	771.821	-207.136	-27%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	59.432	109.005	-49.573	-45%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	171.886	206.871	-34.984	-17%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	9.901	27.803	-17.902	-64%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	#DIV/0!
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3.098	27.803	-24.705	-89%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	6.804		6.804	#DIV/0!
BA1880	FORMAZIONE	214.722	114.483	100.238	88%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	#DIV/0!
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	214.722	114.483	100.238	88%
	TOTALE	15.699.965	15.134.550	565.415	4%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

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

AS04-NO	
	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a: Studi Legali/Avv. vari: Costi per consulenze legali € 57.2500; Professionisti vari: Costi per consulenze amministrative € 62.314; Professionisti vari: Costi per consulenze Tecniche € 65.815; lavoro interinale area non sanitaria € 70.000 (comprensivo di IRAP) ; Università: Indennità personale universitario area non sanitaria €. 566.00.</p>
AS04-SI	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

20. Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	423.768	429.491	- 5.724	-1,33%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.080.112	1.334.534	- 254.421	-19,06%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.214.548	2.846.392	368.156	12,93%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			-	#DIV/0!
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	499	1.939	- 1.440	-74,28%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	10.423	49.833	- 39.410	-79,08%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	#DIV/0!
	TOTALE	4.729.350	4.662.189	67.160	1,44%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI CONTRATTI MULTISERVICE (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% INCIDENZA MULTISERVICE
				MULTISERVICE	ALTRO	
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	15.699.965	15.134.550	0	15.699.965	
BA1580	Lavanderia			0	0	
BA1590	Pulizia	3.564.230	3.222.991		3.564.230	
BA1600	Mensa	1.648.872	1.396.893		1.648.872	
BA1610	Riscaldamento	408.699	408.699		408.699	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	405.417	114.726		405.417	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	74.625	71.646		74.625	
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.135.136	827.911		1.135.136	
BA1650	Utenze telefoniche	148.514	390.256		148.514	
BA1660	Utenze elettricità	1.834.081	1.760.641		1.834.081	
BA1670	Altre utenze	271.893	393.765		271.893	
BA1680	Premi di assicurazione	2.015.883	2.021.133		2.015.883	
BA1710	Altri servizi non sanitari	2.984.091	3.022.895		2.984.091	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				0	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				0	
	servizi non sanitari vari forniti da altri soggetti pubblici				0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.984.091	3.022.895		2.984.091	
	Servizi di vigilanza	1.320.108	1.524.474		1.320.108	
	Costi per altri servizi non sanitari	973.930	992.778		973.930	
	Servizi di portineria	690.053	505.643		690.053	
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	993.802	1.388.510		993.802	
BA1880	FORMAZIONE	214.722	114.483		214.722	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	214.722	114.483		214.722	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	423.768	429.491		423.768	-
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.080.112	1.334.534	1.025.744	54.368	95%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.214.548	2.846.392	3.160.182	54.366	98%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		-		0	#DIV/0!
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	499	1.939		499	-
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	10.423	49.833		10.423	-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				0	#DIV/0!
	TOTALE	20.429.314	19.796.739	4.185.926	16.243.388	20%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratto multiservizio

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

L'azienda non possiede contratti di canone di leasing



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

21. Costi del Personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA2090	Personale del ruolo sanitario	62.764.065	59.838.568	2.925.497	4,89%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.229.850	32.061.122	2.168.728	6,76%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	31.941.822	30.249.438	1.692.384	5,59%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.200.346	29.582.426	617.920	2,09%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.430.514	16.692.252	-261.738	-1,57%
	Retribuzione di posizione	5.808.223	5.065.756	742.467	14,66%
	Indennità di risultato	605.906	891.357	-285.452	-32,02%
	Altro trattamento accessorio	982.039	694.533	287.506	41,40%
	Oneri sociali su retribuzione	6.365.713	6.237.599	128.114	2,05%
	Altri oneri per il personale	7.950	928	7.022	756,51%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.741.476	667.012	1.074.464	161,09%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.202.483	475.065	727.417	153,12%
	Retribuzione di posizione	57.991	14.368	43.623	303,61%
	Indennità di risultato	14.632	27.854	-13.222	-47,47%
	Altro trattamento accessorio	95.546	19.404	76.142	392,41%
	Oneri sociali su retribuzione	370.824	130.321	240.503	184,55%
	Altri oneri per il personale			0	#DIV/0!
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			0	#DIV/0!
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.288.029	1.811.684	476.344	26,29%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.049.033	1.721.962	327.071	18,99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.061.430	927.867	133.563	14,39%
	Retribuzione di posizione	451.182	346.840	104.343	30,08%
	Indennità di risultato	45.327	46.220	-893	-1,93%
	Altro trattamento accessorio	60.939	38.596	22.343	57,89%
	Oneri sociali su retribuzione	430.155	362.440	67.716	18,68%
	Altri oneri per il personale			0	#DIV/0!
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	238.996	89.723	149.273	166,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	167.301	58.904	108.397	184,02%
	Retribuzione di posizione	7.976	2.207	5.769	261,35%
	Indennità di risultato	2.326	3.223	-897	-27,83%
	Altro trattamento accessorio	1.794	2.450	-656	-26,76%
	Oneri sociali su retribuzione	51.996	19.504	32.492	166,59%
	Altri oneri per il personale	7.602	3.435	4.168	121,34%
	Oneri sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA - altro			0	#DIV/0!
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			0	#DIV/0!
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.534.214	27.777.446	756.768	2,72%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	25.507.531	26.174.072	-666.542	-2,55%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	16.172.164	16.866.484	-694.321	-4,12%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	1.171.579	1.127.354	44.225	3,92%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	700.785	515.328	185.457	35,99%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	1.907.014	2.034.276	-127.262	-6,26%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	5.369.476	5.479.283	-109.808	-2,00%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	186.513	151.345	35.167	23,24%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.579.242	1.135.881	1.443.361	127,07%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	1.750.585	775.119	975.465	125,85%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	209.384	85.602	123.781	144,60%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	50.129	23.525	26.605	113,09%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	563.247	247.643	315.604	127,44%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	5.898	3.992	1.906	47,75%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	447.442	467.493	-20.051	-4,29%
	<i>Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto - altro (INAIL)</i>	447.442	467.493	-20.051	-4,29%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA2230	Personale del ruolo professionale	327.578	259.220	68.357	26,37%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	128.779	127.346	1.433	1,13%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	128.779	127.346	1.433	1,13%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	45.578	45.554	24	0,05%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	50.008	50.008	0	0,00%
	<i>Indennità di risultato</i>	6.666	5.769	897	15,54%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0	0	0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	26.528	26.015	513	1,97%
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			0	#DIV/0!
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	#DIV/0!
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Indennità di risultato</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	#DIV/0!
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	198.799	131.875	66.924	50,75%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	165.761	113.009	52.752	46,68%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	77.279	79.693	-2.414	-3,03%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	49.838	6.975	42.863	614,50%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	4.527	2.810	1.718	61,12%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>		0	0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	33.554	22.785	10.770	47,27%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	562	746	-183	-24,57%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	32.576	18.383	14.193	77,21%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	25.400	13.904	11.496	82,68%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>		0	0	#DIV/0!
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	0	441	-441	-100,00%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	7.175	4.037	3.138	77,73%
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	462	483	-21	-4,35%
	<i>Oneri sociali personali del personale ruolo professionale comparto - altro (INAIL)</i>	462	483	-21	-4,35%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA2320	Personale del ruolo tecnico	9.737.193	8.906.493	830.700	9,33%
BA2330	A Costo del personale dirigente ruolo tecnico			0	#DIV/0!
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato			0	#DIV/0!
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	#DIV/0!
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Indennità di risultato</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			0	#DIV/0!
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	#DIV/0!
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Indennità di risultato</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	#DIV/0!
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.737.193	8.906.493	830.700	9,33%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.098.056	8.769.375	328.681	3,75%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	6.069.525	5.909.205	160.320	2,71%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	506.614	487.354	19.261	3,95%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	288.078	210.866	77.212	36,62%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	272.986	281.747	-8.761	-3,11%



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	1.889.406	1.821.680	67.725	3,72%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	71.446	58.523	12.923	22,08%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	549.059	42.964	506.095	1177,94%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	372.903	30.723	342.180	1113,76%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	47.958	1.813	46.145	2545,21%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	6.992	1.018	5.974	586,65%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	119.252	9.410	109.842	1167,31%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	1.954		1.954	#DIV/0!
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	90.078	94.154	-4.076	-4,33%
	<i>Oneri sociali personali del personale ruolo tecnico - comparto - altro (INAIL)</i>	90.078	94.154	-4.076	-4,33%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	3.571.937	3.477.966	93.971	2,70%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	418.271	413.448	4.823	1,17%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	418.271	413.448	4.823	1,17%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	139.020	138.949	71	0,05%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	173.399	173.399	0	0,00%
	<i>Indennità di risultato</i>	19.997	0	19.997	#DIV/0!
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0	17.306	-17.306	-100,00%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	85.855	83.794	2.061	2,46%
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			0	#DIV/0!
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>			0	#DIV/0!
	<i>Retribuzione di posizione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Indennità di risultato</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>			0	#DIV/0!
	<i>Altri oneri per il personale</i>			0	#DIV/0!
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			0	#DIV/0!
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.153.666	3.064.519	89.148	2,91%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.861.047	2.905.428	-44.381	-1,53%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	1.960.223	2.024.540	-64.318	-3,18%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	1.339	3.976	-2.638	-66,33%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	76.644	55.751	20.893	37,48%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	191.369	194.498	-3.129	-1,61%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	603.532	609.581	-6.049	-0,99%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	27.941	17.081	10.860	63,58%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	278.746	144.594	134.152	92,78%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	210.443	109.481	100.962	92,22%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	0	271	-271	-100,00%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	6.027	3.011	3.016	100,15%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	0		0	#DIV/0!
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	61.232	31.831	29.401	92,36%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	1.045		1.045	#DIV/0!
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13.873	14.496	-623	-4,30%
	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	13.873	14.496	-623	-4,30%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

CP01 - Costi del personale

CP01-NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
AS04-SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a circa €. 4.000.000, corrispondente al 5%, esso è dovuto principalmente al reclutamento di personale a tempo determinato per l'emergenza COVID19

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021 ***	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021*	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021**	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021***	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
DIRIGENTI AREA SANITARIA			329	23	27	325			
<i>-Fondo per la retribuzione degli incarichi</i>		5.351.506					5.414.685		-63.179
<i>-Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro</i>		1.050.458					1.061.718		-11.260
<i>-Fondo retribuzione del risultato</i>		288.169					290.951		-2.782
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.029	44	54	1.019			
Fondo condizioni di lavoro e Incarichi- Art. 80 CCNL 2018/2020		3.333.774					3.539.145		-205.371
Fondo premialità e Fasce - art. 81 CCNL 2018/2020		2.769.289					2.944.903		-175.614
DIRIGENZA PTA			4			4			
Fondo per la retribuzione di posizione		203.223					204.575		-1.352
Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori		18.259					20.495		-2.236
TOTALE		13.014.678	1.362	67	81	1.348	13.476.472		

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo 2021/2020	Variazioni %
BA2510	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	360.968	337.879	23.089	6,83%
BA2520	<i>Perdite su crediti</i>			0	#DIV/0!
BA2540	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	412.592	577.169	-164.577	-28,51%
BA2550	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	341.302	307.772	33.530	10,89%
BA2551	<i>Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	66.484	103.776	-37.292	-35,94%
TOTALI		1.181.346	1.326.596	-145.251	-10,95%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	3.628.394	4.062.109	-433.716	-10,68%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-		0	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.866.797	500.000	1.366.797	273,36%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0		0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.519.096	2.716.523	-1.197.426	-44,08%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	162.500	745.587	-583.087	-78,21%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi			0	
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	80.000	100.000	-20.000	-20,00%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.660.807	2.715.806	945.001	34,80%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto vincolato	153.835	373.991	-220.157	-58,87%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.141.983	1.919.256	1.222.728	63,71%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0	0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	364.989	422.559	-57.570	-13,62%
	Altri accantonamenti:	4.473.061	2.014.402	2.458.659	122,05%
				0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.066.232	582.314	483.919	83,10%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85.219	51.396	33.823	65,81%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.308.152	701.504	606.648	86,48%
BA2890	Altri accantonamenti	2.013.457	679.188	1.334.269	196,45%
	<i>altri accantonamenti</i>			0	
	TOTALE	11.762.261	8.792.317	2.969.945	33,78%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AC01 - Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
			Alla voce "altri accantonamenti" si registrano le somme relative al fondo di perequazione e liste d'attesa sulla libera professione, il cui importo nel 2021 è pari a € 225.800 ed € 287.000 circa per rinnovi contrattuali del personale universitario, oltre a € 1.500.000, per manutenzioni cicliche.
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		X	



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 - Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		Si riferiscono ad interessi moratori per ritardato pagamento delle fatture di competenza del 2021
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		X	

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 - Sopravvenienze attive

i proventi straordinari complessivamente pari a 1.931.813, si riferiscono per circa a 1.297.000 sopravvenienze di cui €. 200.000 riferiti allo storno totale del fondo rischi per oneri processuali come da indicazione dell'ufficio legale, per circa 90.000 per quote di pay back 2020 riscritto come da disposizione RAS, circa € 83.000 per recuperi sul personale dipendente L.R.3/2008 o per competenze erogate in anni precedenti e non dovute, circa € 30.000 per la reinscrizione fondi progetto in perenzione riassegnato, circa € 53.000 per iscrizione credito IRAP anni precedenti, per circa 500.000 per NC. su accordi AIFA anni precedenti, circa 203.000 per NC su consumi Idrici ABBANOVA. Ulteriori € 629.984,73 iscritti tra gli altri proventi straordinari si riferiscono alla assegnazione e successiva erogazione di PAY Back anni precedenti(2013-2017) come disposto con determina Assessoriale n.338 del 27.04.2021

PS03 - Insussistenze attive

non vi sono rilevanti insussistenze attive



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PS04 - Sopravvenienze passive

Gli oneri straordinari pari a €. 482.957, sono composti da sopravvenienze e insussistenze passive . Per circa 80.000 per prestazione da altre AS della RAS relative ad anni precedenti, circa € 70.000 sono riferiti a competenze del personale riconosciute al personale dipendente ed universitario ; per euro 110.000 circa riferite alla produttività dei direttori e dei componenti il collegio sindacale in carica, relativamente all'anno 2016, circa 20.000 per interessi passivi riferiti ad anni precedenti per mancanza di capienza nel fondo rischi di riferimento. Circa € 98.000 per fatture di acquisto per beni e servizi di anni precedenti non previste tra le fatture da ricevere. La differenza si registra nelle insussistenze passive

PS05 - Insussistenze passive

come descritto al punto PS05 le insussistenze sono pari a €.41.000 e riferite principalmente a crediti iscritti in anni precedenti e rilevati insussistenti e sistemati a seguito di riconciliazione partite.

Altre informazioni

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



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2021	ANNO 2020
Operazioni di gestione reddituale			
(+)	Utile (Perdita dell'esercizio)	311.272	40.486
	(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: Costi e Ricavi non monetari		
(+)	ammortamento fabbricati	633.380	627.913
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.617.130	3.131.209
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	454.811	435.954
Ammortamenti		4.705.321	4.195.077
-	Utilizzo finanziamenti per Investimenti	- 4.705.321	- 4.195.077
-	Utilizzo fondi di riserva: Investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire		
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 4.705.321	- 4.195.077
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
-	pagamenti TFR		
Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi rischi e oneri		
		11.762.261	8.792.317
(-)	utilizzo fondi rischi e oneri	-1.001.960	- 2.647.503
Fondi per rischi e oneri futuri		10.760.301	6.144.814
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		11.071.573	6.185.300
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Regione e Provincia autonoma, esclusa la variazione relativa ai debiti per acquisto di beni strumentali.	7.261.353	3.499.180
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Comune	526.968	
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	2.006.809	221.519
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso ARPA		
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.649.132	-3.636.613
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti tributari	401.195	254.127
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	102.182	96.615
(+)/(-)	Aumento/diminuzione altri debiti	958.916	- 1.678.885
(+)/(-)	Aumento/diminuzione debiti (escl.forn.di immob.e c/c bancari e istituto tesoriere)	9.608.291	- 1.244.057
(+)/(-)	diminuzione/Aumento ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e IRAP		
(+)/(-)	diminuzione/Aumentocrediti parte corrente v/Regione altri contributi extra fondo		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione	- 6.548.278	3.768.184
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ASL /AO	- 508.300	
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ERARIO	- 164.883	
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Altri	- 2.063.853	333.592
(+)/(-)	diminuzione/Aumento crediti	- 9.285.313	4.101.776
(+)/(-)	diminuzione / aumento Rimanenze di magazzino	1.211.300	
(+)/(-)	diminuzione / aumento acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione / aumento Rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione / aumento Ratei e Risconti attivi	1.013.011	1.116.056
A- Totale operazioni di gestione reddituale		13.618.863	10.159.075
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto costi Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		- 17.477
(-)	Acquisto Immobilizzazioni immateriali in corso	- 352.969	
(-)	Acquisto altre Immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni immateriali	- 352.969	- 17.477
(+)	Valore Netto contabile costi di impianto e ampliamento dismessi		
(+)	Valore Netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore Netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore Netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 1.281	- 3.608
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 3.982.782	- 3.005.337
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 459.440	- 343.674
(-)	Acquisto automezzi	-	- 18.292



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

(-)	Acquisto altri beni materiali	- 4.513.533	- 3.916.348
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 8.957.036	- 7.287.259
(+)	Valore Netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore Netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore Netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore Netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore Netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore Netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore Netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore Netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti verso fornitori di immobilizzazioni	7.693.061	2.373.449
B- Totale attività di investimento		- 1.616.945	- 4.931.287
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti ante 31.12.2005)		
(+)	Aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in conto capitale da regione e da altri	2.490.000	397.242
(+/-)	altri aumenti/ diminuzioni al patrimonio netto	2.165.000	- 999.476
(+/-)	aumenti/diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere		
(+)	assunzione nuovi mutui		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		4.655.000	- 602.234
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		16.656.918	4.625.554



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e statistico sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

CE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	_2_ _0_ _0_ AZIENDA / ISTITUTO _9_ _0_ _6_

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO _2_ _0_ _2_ _1_	
TRIMESTRE: 1 _ 2 _ 3 _ 4 _	
PREVENTIVO _	CONSUNTIVO _X_

Codice SP/CE	VOCE SP/CE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	77.346.708,03	80.397.426,60
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	62.014.947,19	69.029.339,36
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.001.850,79	69.029.339,36
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto	48.363.292,21	55.705.119,08
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione	2.384.932,11	2.898.906,54
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	11.253.626,47	10.425.313,74
AA0034	A.1.A.1.3A) Funzioni - Pronto Soccorso	4.993.482,61	4.294.092,30
AA0035	A.1.A.1.3 B) Funzioni - Altro	6.260.143,86	6.131.221,44
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano Aziendale di cui all'art.1, comma 528 L. 208/2015		0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	13.096,40	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	15.331.760,84	11.328.087,24
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	11.673.464,99	7.770.737,59
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	519.485,17	2.682.040,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	9.862.633,26	4.878.697,59
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	1.291.346,56	210.000,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.658.295,85	3.557.349,65
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	18.213,37	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.556.936,43	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.083.146,05	3.557.349,65
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79 comma 1 sexies letterac), del DL112/2008, convertito in legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191		0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	40.000,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-91.559,85
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00	-91.559,85
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.022.653,12	825.305,53
AA0271	A.3. A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributidi esercizi precedenti da Regione o Prov. Auton. Per Quota F.S. regionale indistinto finalizzato	373.991,38	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	303.580,34	529.168,44
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	345.081,40	296.137,09
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	109.753.919,53	92.422.765,81
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	106.374.878,03	90.260.376,08
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	105.167.346,38	89.145.423,14
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	64.339.186,90	54.824.018,98
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.289.663,91	5.134.028,99
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.817.114,22	1.039.782,56
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	31.202.877,11	27.437.428,70
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni di assistenza integrativa		0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni di assistenza protesica		0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni di assistenza riabilitativa extraospedaliera		0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione emocomponenti e cellule staminali		0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI)		0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	518.504,24	710.163,91
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	74.476,66	41.973,14
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.133.054,99	1.072.979,80
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	793.221,19	885.056,06
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	60.482,08	69.292,68
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	87.023,13	45.633,53
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni di assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni di assistenza protesica da pubblico (extraregione)		0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	120.886,81	39.919,35
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (rilevata dalle AO, AOU, IRCCS).	71.441,78	33.078,18
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e cassa mutua estera (fatturate direttamente)		0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privati extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	766.362,01	570.242,05
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.612.679,49	1.592.147,68
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	167.482,79	68.709,57
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.353.943,70	560.304,18
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	91.253,00	85.433,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
		0,00	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	877.700,93
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.846.559,95	3.033.349,32
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	57.832,24	186.807,01
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	9.536,20
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	9.536,20
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	243.389,44	81.225,31
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	135.169,59	69.599,41
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	108.219,85	11.625,90
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA		0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	47.596,70	57.270,45
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	47.596,70	57.270,45
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.497.741,57	2.698.510,35
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.946.713,70	2.445.286,68
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.462.195,14	2.060.063,31
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	484.518,56	385.223,37
AA0921	A.5.E.2)Rimborso per Pay-back su dispositivi medici		0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	551.027,87	253.223,67
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.831.421,11	1.236.341,93
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA -PAC	1.751.327,83	1.165.958,14
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	80.093,28	70.383,79



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.518.476,39	4.055.015,25
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	427.303,94	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.271.861,96	3.083.775,10
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	608.180,62	608.180,62
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	211.129,87	363.059,53
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00	0,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	517.281,71	544.071,44
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	106.975,09	2.872,52
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	51.881,95	279.615,56
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	358.424,67	261.583,36
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	198.837.019,84	182.422.716,03
0	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	57.693.863,90	55.884.452,48
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	57.229.607,01	55.409.775,71
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.300.912,78	36.976.958,65
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	36.894.942,30	36.696.092,01
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	405.970,48	280.866,64
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali		0,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale		0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità extraregionale		0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	17.038.948,50	15.529.722,93
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11.732.237,42	10.048.798,94
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.309.806,35	1.262.111,28
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.996.904,73	4.218.812,71
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	42.483,83	38.471,04
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.846,44	8.085,39
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	18.742,12	28.669,28
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.341.658,34	2.499.268,42



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	477.015,00	328.600,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emodrivati	477.015,00	328.600,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici		0,00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici		0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici		0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari		0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	464.256,89	474.676,77
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	3.370,84	2.510,39
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	105.691,13	107.516,14
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	131.063,62	101.499,75
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	171.097,74	172.787,92
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	35.702,31	53.830,09
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	17.331,25	36.532,48
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	33.366.793,15	28.455.289,60
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	17.666.828,59	13.320.739,86
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico Extraregione)		0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati		0,00
BA0600	B.2.A.3.8. C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati		0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di cura private		0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati		0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari di pronto soccorso non seguite da ricovero- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		0,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	425.029,78	375.325,01
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	425.029,78	375.325,01
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	59.703,02	23.625,70
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)		0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da soggetti pubblici Extraregione		0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	59.703,02	23.625,70
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)		0,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.175.056,46	1.389.227,69
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.175.056,46	1.389.227,69
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00	0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.105.915,70	116.277,56
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		0,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00	0,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.105.915,70	116.277,56
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/ Regione GSA		0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.404.093,88	10.896.536,05
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.329.892,41	405.519,37
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.003.276,25	10.491.016,68
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	255.942,41	74.145,60
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	970.808,11	390.693,65
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	316.830,74	649.846,33
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.067.818,62	7.547.599,33
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.281.383,62	1.621.978,72
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	110.492,75	206.753,05
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	70.925,22	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.925,22	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	497.029,75	519.747,85
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	324.755,26	0,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		0,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	150,00	0,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	172.124,49	519.747,85
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL		0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende estere (fatturate direttamente)		0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15.699.964,56	15.134.549,74
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	14.491.440,56	13.631.556,42
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00	0,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.564.229,51	3.222.991,25
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.648.872,37	1.396.892,50
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	408.699,48	408.699,48
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	405.416,84	114.726,48
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	74.624,67	71.646,43
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.135.136,48	827.911,18
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	148.514,45	390.255,99
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.834.080,53	1.760.640,58
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	271.892,75	393.765,10
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.015.882,58	2.021.132,64
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.942.833,19	1.944.594,60
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	73.049,39	76.538,04
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.984.090,90	3.022.894,79
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.984.090,90	3.022.894,79
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	993.802,22	1.388.510,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	983.901,00	1.360.707,01
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	185.375,38	270.488,82
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.522,29	2.522,29
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	564.684,75	771.820,64
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	59.432,23	109.004,73
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	171.886,35	206.870,53
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191		0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	9.901,22	27.802,99
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3.097,58	27.802,99
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	6.803,64	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	214.721,78	114.483,32
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	214.721,78	114.483,32
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.729.349,52	4.662.189,03
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	423.767,54	429.491,31
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.080.112,22	1.334.533,53
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.214.547,62	2.846.392,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	498,66	1.939,03
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	10.423,48	49.833,16
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.719.521,55	3.990.837,42
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00	0,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.719.521,55	3.990.837,42
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.362.698,88	2.803.973,03
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.356.822,67	1.186.864,39
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di Project financing		0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	76.400.772,40	72.482.247,17
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	62.764.064,66	59.838.567,85
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.229.850,49	32.061.122,08
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	31.941.821,94	30.249.437,88
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.200.345,79	29.582.425,52
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.741.476,15	667.012,36
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.288.028,55	1.811.684,20
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.049.032,95	1.721.961,68
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	238.995,60	89.722,52



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.534.214,17	27.777.445,77
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	25.507.530,70	26.174.072,41
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.579.241,92	1.135.880,70
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	447.441,55	467.492,66
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	327.577,71	259.220,09
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	128.778,77	127.345,25
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	128.778,77	127.345,25
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	198.798,94	131.874,84
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	165.760,92	113.008,63
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	32.575,64	18.382,82
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	462,38	483,39
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.737.193,24	8.906.493,07
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00	0,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00	0,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.737.193,24	8.906.493,07
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.098.055,61	8.769.374,72
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	549.059,16	42.964,24
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	90.078,47	94.154,11
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.571.936,79	3.477.966,16
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	418.270,71	413.447,63
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	418.270,71	413.447,63
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.153.666,08	3.064.518,53
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.861.046,89	2.905.427,60
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	278.746,06	144.594,47
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13.873,13	14.496,46
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.181.345,94	1.326.596,47
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	360.968,05	337.878,81
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	820.377,89	988.717,66
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	412.591,74	577.169,10
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	341.301,96	307.772,29
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	66.484,19	103.776,27
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione per Autoassicurazione		0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	4.705.321,47	4.195.076,65
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	454.811,17	435.954,45
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.250.510,30	3.759.122,20
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	633.380,02	627.913,41
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	633.380,02	627.913,41
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.617.130,28	3.131.208,79
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.204.152,50	-2.234.992,52
BA2670	B.13.A) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.211.300,15	-2.233.719,23
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	448.004,10	-695.040,64
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	509.034,53	-227.255,62
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	2.244,46	-2.584,99
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi	3.174,57	-5.902,03
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	1.285,76	856,27
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	247.556,73	-1.303.792,22
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-7.147,65	-1.273,29
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-40,47	79,72
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	-6.787,60	-1.061,60
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici, cancelleria e stampati	107,52	-404,86
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-564,72	322,34
BA2685	B.13.B.6) Altri beni non sanitari	137,62	322,34
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.762.261,09	8.792.316,55
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.628.393,66	4.062.109,19
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.866.797,41	500.000,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.519.096,25	2.716.522,64
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	162.500,00	745.586,55
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	80.000,00	100.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.660.806,83	2.715.805,74
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	153.834,69	373.991,38
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00
BA2790	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.141.983,36	1.919.255,69
BA2800	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00
BA2810	B.16.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	364.988,78	422.558,67
BA2811	B.16.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	4.473.060,60	2.014.401,62
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.066.232,37	582.313,66
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85.219,24	51.395,94
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.308.151,96	701.503,77
BA2881	B.14.D.6) Accantonamento per Trattamento di fine rapporto dipendenti		0,00
BA2882	B.14.D.7) Accantonamento per Trattamento di quiescenza e simili		0,00
BA2883	B.14.D.8) Accantonamento per fondi integrativi pensione		0,00
BA2884	B.14.D.9) Accantonamento incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016		0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.013.457,03	679.188,25
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	194.763.381,52	177.554.012,85
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	104,21	59,85
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,07	0,04
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,75	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	103,39	59,81
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.948,64	58.046,29
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.948,64	58.046,29
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.844,43	-57.986,44
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.931.813,49	1.922.749,83
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.931.813,49	1.922.749,83
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	8.439,81
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.301.796,32	1.342.278,52
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per Quote FS vincolato	5.507,87	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.296.288,45	1.342.278,52
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	3.325,54	3.578,26
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	758.894,16	113.720,60
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	534.068,75	1.224.979,66
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	32,44	9.809,04
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	32,44	9.809,04
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	32,44	9.809,04
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	629.984,73	562.222,46
EA0260	E.2) Oneri straordinari	482.957,04	1.559.518,07
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	482.957,04	1.559.518,07
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	441.030,65	1.403.285,10
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	77.310,64	95.522,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	77.310,64	95.522,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	363.720,01	1.307.763,10
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	41.663,39	40.266,19
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	4.704,40	3.216,93
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	203,03	22.260,46
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	36.755,96	14.788,80
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	260.327,68
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	322.056,62	1.007.169,23
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	41.926,39	156.232,97
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote FS.vincolato		0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	41.926,39	156.232,97
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.529,74	156.232,97
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	40.396,65	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.448.856,45	363.231,76
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.520.650,34	5.173.948,50
	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	5.198.751,31	5.122.835,35
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.961.496,60	4.878.814,84
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	153.805,63	177.669,91
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	83.449,08	66.350,60
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00
YA0060	Y.2) IRES	10.627,00	10.627,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	10.627,00	10.627,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.209.378,31	5.133.462,35
	RISULTATO DI ESERCIZIO	311.272,03	40.486,15



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e statistico sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

SP

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE | 2 | 0 | 0 | AZIENDA / ISTITUTO | 9 | 0 | 6 |

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI | X | NO | _ |

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO | 2 | 0 | 2 | 1 |

TRIMESTRE: 1 | _ | 2 | _ | 3 | _ | 4 | _ |

PREVENTIVO | _ | CONSUNTIVO | X |

Codice SP/CE	VOCE SP/CE	2021	2020
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	44.889.259,25	40.284.575,54
AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.520.051,69	11.791.777,39
AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA040	A.1.2) Costi di ricerca, sviluppo	0,00	0,00
AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca, sviluppo	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca, sviluppo	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

		0,00	0,00
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA120	A.I.4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	352.969,28	0,00
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	13.167.082,41	11.791.777,39
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	667.645,22	667.645,22
AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	15.182.622,61	13.352.506,42
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	-2.056.623,56	-1.628.596,62
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00
		0,00	0,00
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.339.695,32	28.463.285,91
AAA280	A.II.1) Terreni	0,00	0,00
AAA290	A.II.1.a) Terreni	0,00	0,00
AAA300	A.II.1.b) Terreni	0,00	0,00
AAA310	A.II.2) Fabbricati	12.310.842,51	12.904.987,70
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	12.310.842,51	12.904.987,70
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	26.445.899,95	26.406.665,12
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-14.135.057,44	-13.501.677,42
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	180.000,95	231.099,49
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.618.537,08	1.617.256,08
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-1.438.536,13	-1.386.156,59
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.391.920,34	7.331.537,70
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.811.976,30	35.829.194,24
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-31.420.055,96	-28.497.656,54
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.238.410,46	1.255.034,90
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.575.478,23	5.116.038,45
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-4.337.067,77	-3.861.003,55
AAA470	A.II.6) Automezzi	11.432,61	16.005,65
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	500.156,51	500.156,51
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-488.723,90	-484.150,86



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		
		0,00	0,00
AAA510	A.II.8) Altre Immobilizzazioni materiali	371.841,65	253.367,08
AAA520	A.II.8.a) Altre Immobilizzazioni materiali	2.357.304,26	2.077.115,63
AAA530	A.II.8.b) F.do Altre Immobilizzazioni materiali	-1.985.462,61	-1.823.748,55
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	8.835.246,80	6.471.253,39
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
AAA560	A.II.10.a) Fondo Svalut. Terreni	0,00	0,00
AAA570	A.II.10.b) Fondo Svalut. Fabbricati	0,00	0,00
AAA580	A.II.10.c) Fondo Svalut. Impianti e macchinari	0,00	0,00
AAA590	A.II.10.d) Fondo Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00
AAA600	A.II.10.e) Fondo Svalut. Mobili e arredi	0,00	0,00
AAA610	A.II.10.f) Fondo Svalut. Automezzi	0,00	0,00
AAA620	A.II.10.g) Fondo Svalut. Oggetti d'arte	0,00	0,00
AAA630	A.II.10.h) Fondo Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.512,24	29.512,24
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari		
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0,00	0,00
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0,00	0,00
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0,00	0,00
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0,00	0,00
AAA700	A.III.2) Titoli	29.512,24	29.512,24
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	0,00	0,00
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	29.512,24	29.512,24
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0,00	0,00
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0,00	0,00
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0,00	0,00
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	29.512,24	29.512,24
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	180.523.992,99	164.236.426,81
ABA000	B.I) RIMANENZE	10.178.082,61	11.382.235,11
ABA010	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	10.143.412,69	11.354.712,84
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.707.287,63	5.155.291,73
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.298.512,52	4.807.547,05
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	7.276,03	9.520,49
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.897,98	7.072,55
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	9.324,93	10.610,69
ABA080	B.I.1.g) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.117.113,60	1.364.670,33
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00	0,00
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitario	34.669,92	27.522,27
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	264,04	223,57
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.479,43	13.691,83
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	11.502,72	11.610,24
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1.566,72	1.002,00
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	857,01	994,63
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA190	B.II) CREDITI	107.452.610,14	106.617.809,52
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	2.217.961,00	52.461,00
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0,00	0,00
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0,00	0,00
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale	0,00	0,00
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00	0,00
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0,00	0,00
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro	0,00	0,00
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)		
ABA280	B.II.1.I) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti	2.165.500,00	0,00
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/ Stato per ricerca	52.461,00	52.461,00
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	52.461,00	52.461,00
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00
ABA340	B.II.1.K) Crediti v/ prefetture	0,00	0,00
ABA350	B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma	100.002.405,49	103.873.193,81
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	16.386.414,66	9.838.136,98
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0,00	0,00
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0,00	0,00
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0,00	0,00
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00	0,00
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per acconto quota FSR	0,00	0,00
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	6.722.982,36	0,00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro	9.464.202,87	9.773.907,55
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - STP (EX d.lgs 286/98)		
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricerca	199.229,43	64.229,43
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva internazionale		
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto	83.615.990,83	94.035.056,83



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	80.414.799,56	90.184.799,56
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00	0,00
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	3.201.191,27	3.850.257,27
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92		
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 aziende sanitarie		
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	64,14	64,14
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.466.772,81	918.136,12
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.357.213,48	848.913,98
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00	0,00
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.357.213,48	848.913,98
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0,00	0,00
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie della Regione per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	109.559,33	69.222,14
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o prov. Aut. / extra fondo)		
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	62.366,10	299.649,83
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	62.366,10	299.649,83
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0,00	0,00
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	343.374,81	178.492,06
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	3.359.665,79	1.295.812,56
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.298.515,74	1.115.424,49
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	197.918,29	85.153,47
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.791.536,77	0,00
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	71.694,99	95.234,60
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi		
ABA712	B.II.7.e.2) Note credito da emettere diversi Altri crediti diversi		
ABA713	B.II.7.f) Altri crediti diversi verso erogatori (Privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		
ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti diversi verso erogatori (Privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

ABA715	B.II.7.f.2) Note credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)		
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	62.893.300,24	46.236.382,18
ABA760	B.IV.1) Cassa	34.361,53	29.997,02
ABA770	B.IV.2) Istituto tesoriere	62.855.599,44	46.204.920,32
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0,00	0,00
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	3.339,27	1.464,84
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	180.306,79	1.193.317,73
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0,00	0,00
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0,00	0,00
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Asl-AO della Regione	0,00	0,00
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	180.306,79	1.193.317,73
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	180.306,79	1.193.317,73
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Asl-AO della Regione	0,00	0,00
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	225.593.559,03	205.714.321,08
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	151.263.060,69	149.562.838,75
ADA000	E.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00	0,00
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00
ADA020	E.III) Beni in comodato	151.263.060,69	149.562.838,75
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		
ADA030	D.V) ALTRI CONTI D'ORDINE		
	PASSIVO		
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	149.122.385,35	148.674.089,67
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.556.167,41	1.556.167,41
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	147.214.458,37	147.077.434,76
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	11.590.540,33	12.198.720,95
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	2.156.153,86	0,00
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 67/88	0,00	0,00
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00	0,00
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	2.156.153,86	0,00
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	86.925.078,33	90.196.940,29
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	45.943.545,79	43.871.503,59
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	599.140,06	810.269,93
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0,00	0,00
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	40.486,15	0,00
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0,00	0,00
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0,00	0,00
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	40.486,15	0,00
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	3.201.191,27	3.850.257,27
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00
PAA200	A.V.3) Altro	3.201.191,27	3.850.257,27
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.201.189,88	-3.850.255,88
PAA220	A.VII) UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	311.272,03	40.486,11
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	26.754.349,77	16.782.406,61
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	9.317.320,37	6.067.224,54
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	0,00	199.495,62
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.884.969,15	1.077.030,62
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.118.152,92	2.719.000,00
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.595.000,00	1.432.500,00
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per INTERESSI MORATORI	719.198,30	639.198,30
PBA060	B.II.7) Altri fondi per rischi	0,00	0,00
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00	0,00
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0,00	0,00
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0,00	0,00
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0,00	0,00
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0,00	0,00
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0,00	0,00
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extrafondo)- Risorse aggiuntive da Bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	8.317.940,62	5.678.352,31
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	153.834,69	373.991,38
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	170.400,90	170.400,90
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	7.074.585,00	4.236.181,98
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	124.922,00	124.922,00
		794.198,03	772.856,05
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	9.119.088,78	5.036.829,76
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0,00	0,00
PBA220	B.V.2) Fondo rinnovi contrattuali	5.248.849,29	2.789.245,72
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5.248.849,29	2.789.245,72
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0,00	0,00
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	3.870.239,49	2.247.584,04
PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art.113 D.Lgs 50/2016		
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0,00	0,00
		0,00	0,00



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0,00	0,00
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI		
PDZ999	D) DEBITI	49.705.520,64	40.251.029,83
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.467.284,56	1.621.085,18
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	105.353,10	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	1.361.931,46	1.621.085,18
PDA070	D.III) DEBITI V/STATO, REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	10.984.807,50	3.723.454,43
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti - GSA	0,00	0,00
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti		
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00
PDA100	D.II.4) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00
PDA101	D.II.5) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva internazionale		
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	10.889.086,36	3.493.719,37
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano perdite programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1 comma 528, L. 208/2015		
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92		
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma _ GSA		
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	95.721,14	229.735,06
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	527.060,52	92,81
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANTIARIE PUBBLICHE	4.378.831,68	2.372.023,01
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione	4.338.354,71	2.330.046,21
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00	0,00
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00	0,00
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.338.354,71	2.330.046,21
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni STP		
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi L.210/92		



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	40.476,97	41.976,80
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00	0,00
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- Finanziamenti per investimenti		
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di dotazione		
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- ripiano perdite		
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528 L.208/2015		
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto- ripiano perdite_altro		
PDA240	D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0,00	0,00
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00	0,00
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00	0,00
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	10.995.392,08	12.644.523,77
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie)	0,00	0,00
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie)	0,00	0,00
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	10.995.392,08	12.644.523,77
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	11.294.574,98	12.816.125,17
PDA302	D.VII.2.b)note di credito da ricevere (altri fornitori)	-299.182,90	-171.601,40
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.114.204,13	3.713.008,72
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.236.455,41	3.134.273,62
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	14.001.484,76	13.042.568,29
PDA350	D.XI.1) Debiti v/Altri finanziatori		
PDA360	D.XI.2.) Debiti v/dipendenti	5.320,07	5.320,07
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	13.996.164,69	13.037.248,22
PDA390	D.XII DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE		
PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI		
PDA400	D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005		
PDA410	D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005		
PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI		
PDA420	D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005		
PDA430	D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005		
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.303,27	6.793,93
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0,00	199,53
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0,00	199,53



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	11.303,27	6.594,40
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	6.594,40	6.594,40
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.708,87	0,00
PEA050	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79 comma 1sexies del D.L.112/2008 convertito con L. 133/2008 e della L. 23 dicembre v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E NETTO	225.593.559,03	205.714.321,04
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	151.263.060,69	149.562.838,75
PFA000	G.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	151.263.060,69	149.562.838,75
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		
PFA030	F.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO BILANCIO

(Dott.ssa Cristina Garau)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Antonio Tognotti)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Chiara Seazzu)