



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Azienda Sanitaria Locale N. 2

Olbia



Bilancio Economico

e

Nota Integrativa

Al 31/12/2011

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI	2011	2010
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto ind e di utilizzo opere ingegno	0	30
4) Concessioni, licenze, marchi, e dir simili	89.536	71.887
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
6) Altre immobilizzazioni immateriali	276.300	169.867
Totale I	365.836	241.784
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) Terreni	895.771	895.771
2) Fabbricati	101.638.177	96.961.122
3) Impianti e macchinari	3.861.832	3.903.589
4) Attrezzature sanitarie	6.356.170	6.392.906
5) Altri beni mobili	1.877.516	2.102.570
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.154.996	7.413.605
Totale II	118.784.462	117.669.563
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Crediti	25.823	25.823
2) Titoli	0	0
Totale III	25.823	25.823
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	119.176.121	117.937.170
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - RIMANENZE</i>		
1) Rimanenze materiale sanitario	4.744.127	4.845.096
2) Rimanenze materiale non sanitario	280.777	303.174
3) Acconti a fornitori	0	0
Totale I	5.024.904	5.148.270
<i>II - CREDITI</i>		
1) Verso Stato e RAS	47.991.419	53.957.068
2) Verso i comuni	10.212	24.594
3) Verso aziende sanitarie pubbliche	358.022	252.845
4) Verso ARPA	0	0
5) Verso Erario	856.613	559.631
6) Verso altri	3.784.027	3.725.049
7) Imposte anticipate	0	0
Totale II	53.000.293	58.519.187
<i>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	8.356	8.356
Totale III	8.356	8.356
<i>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Denaro e valori in cassa	36.938	590.742
2) Istituto tesoriere	15.822.184	6.646.162
3) Conti correnti bancari e postali	164.652	882.559
Totale IV	16.023.774	8.119.463
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	74.057.327	71.795.276
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	142.147	102.520
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	142.147	102.520
TOTALE ATTIVO	193.375.595	189.834.966
PASSIVO		

A) PATRIMONIO NETTO	2011	2010
I - Fondo di dotazione	40.973.499	40.973.499
II - Riserve di rivalutazione	0	0
III - Contributi per investimenti	84.023.279	84.023.279
IV - Contributo per ripiano perdite	7.506.484	0
V - Altre riserve	23.482.679	22.521.274
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	-67.400.952	-52.859.436
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	-24.347.873	-14.541.516
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	64.237.116	80.117.100
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per imposte	0	0
2) Per rischi	2.137.945	2.239.730
3) Altri fondi per oneri	2.058.653	2.112.063
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	4.196.598	4.351.793
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
1) Premio di operosità medici SUMAI	2.790.558	2.680.232
2) Trattam. fine rapporto lavoro subordinato	0	0
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	2.790.558	2.680.232
D) DEBITI		
1) Verso banche	0	0
2) Verso Stato e RAS	8.087	0
3) Verso i comuni	114.679	127.335
4) Verso aziende sanitarie pubbliche	1.291.696	1.472.323
5) Verso ARPA	0	0
6) Verso fornitori	79.444.112	70.837.988
7) Verso istituto tesoriere	0	0
8) Verso Erario	3.847.599	27.743
9) Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.226.875	1.126.603
10) Verso altri	21.897.003	16.643.832
TOTALE DEBITI (D)	107.830.051	90.235.824
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
1) Ratei passivi	11.796	0
2) Risconti passivi	14.309.476	12.450.017
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.321.272	12.450.017
TOTALE PASSIVO	193.375.595	189.834.966
CONTI D'ORDINE -----		
1) Canoni leasing da pagare	0	0
2) Beni di terzi presso di noi		
3) Beni nostri presso terzi		
4) Altri	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	2011	2010
1) Ricavi per prestazioni	214.649.890	212.622.975
a) da fondo sanitario regionale	210.148.388	208.501.719
b) da altro	4.501.502	4.121.256
2) Incrementi di immobilizzazioni. per lavori interni	0	
3) Altri ricavi e proventi	5.771.748	3.598.618
a) contributi in c/esercizio	4.670.550	2.997.778
b) altri ricavi e proventi	1.101.198	600.840
TOTALE A) Valore della produzione	220.421.638	216.221.593

B) Costi della Produzione		
4) Per beni di consumo	33.445.307	31.026.870
a) sanitari	30.217.359	27.857.042
b) non sanitari	3.227.948	3.169.828
5) Per prestazioni di servizi	104.108.534	96.986.993
6) Per godimento beni di terzi	3.626.617	3.242.792
7) Per il personale	86.147.651	84.770.185
a) ruolo sanitario	70.692.209	68.034.554
b) ruolo professionale	345.397	299.709
c) ruolo tecnico	7.721.121	9.390.204
d) ruolo amministrativo	7.388.924	7.045.718
8) Ammortamento e svalutazioni	6.719.436	6.492.834
a) ammortamento e svalutazione immobilizzazioni immateriali	72.638	276.899
b) ammortamento e svalutazione fabbricati	3.396.301	2.674.290
c) ammortamento e svalutaz. delle altre immobilizzazioni materiali	3.025.597	3.171.722
d) svalutazione dei crediti e altre voci dell'attivo circolante	224.900	369.923
9) Variazione delle rimanenze di magazzino	123.369	-2.496.486
a) sanitarie	100.972	-2.495.972
b) non sanitarie	22.397	-514
10) Accantonamento per rischi e oneri	1.055.727	128.837
11) Altri accantonamenti	262.602	1.738.496
12) Oneri diversi di gestione	1.672.539	1.612.501
TOTALE B) Costi della Produzione	237.161.782	223.503.022
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	-16.740.144	-7.281.429

C) Proventi e oneri finanziari

13) Interessi e altri proventi finanziari	127.860	99.375
14) Interessi e altri oneri finanziari	-1.112.615	-914.727
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-984.755	-815.352

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

15) Rivalutazioni	0	0
16) Svalutazioni	0	0
Totale D) rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

17) Proventi		
a) plusvalenze		
b) altri proventi straordinari	2.050.723	2.825.019
Totale proventi straordinari	2.050.723	2.825.019
18) Oneri		
a) minusvalenze		
b) imposte esercizi precedenti		
c) altri oneri straordinari	-2.450.222	-3.299.272
Totale oneri straordinari	-2.450.222	-3.299.272
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-399.499	-474.253

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-18.124.398	-8.571.034
19) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) correnti	6.223.475	5.970.482
b) anticipate		
c) differite		
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.223.475	5.970.482
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-24.347.873	-14.541.516



Note alla Redazione

Del Bilancio

Al 31/12/11

PREMESSA	10
1) Costi di impianto e di ampliamento	12
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	12
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere d'ingegno	12
4) Concessioni , licenze, marchi e diritti simili	13
5) Immobilizzazioni Immateriali in corso ed acconti	13
6) Altre immobilizzazioni immateriali	13
1) Terreni e Fabbricati	14
Terreni e Fabbricati	15
3-7) Impianti, Macchinari e Beni Mobili In Inventario e Conti Collegati	16
Impianti e macchinari	17
Attrezzature sanitarie	18
Altri beni mobili	18
8) Immobilizzazioni Materiali in Corso ed Acconti	19
1) Crediti	20
2) Titoli	20
B) ATTIVO CIRCOLANTE	21
I – RIMANENZE	21
1) Rimanenze materiale sanitario	21
2) Rimanenze materiale non sanitario	22
3) Acconti ai fornitori	22
- CREDITI E CONTI COLLEGATI	23
Conti Collegati: Fondo Svalutazione Crediti iscritti nell'Attivo Circolante	29
Riepilogo Attribuzione Dei Valori Alle Voci Di Bilancio	32
A) PATRIMONIO NETTO	34
CAPITALE DI DOTAZIONE	34
RISERVE DI RIVALUTAZIONE	34
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	34
CONTRIBUTO PER RIPIANO PERDITE	36
ALTRE RISERVE	36
RISERVA PER INTERESSE DI COMPUTO	36
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	36
1) per imposte	38
2) per rischi	38
3) altri fondi per oneri	39
Riepilogo Attribuzione Dei Valori Alle Voci Di Bilancio	39
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	40
1) PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI SUMAI	40
2) TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	40
CONTO ECONOMICO	47
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	47
1) RICAVI PER PRESTAZIONI	47
2) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	47
3) ALTRI RICAVI E PROVENTI	48
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	49
4) ACQUISTI BENI DI CONSUMO	49
5) PRESTAZIONI DI SERVIZI	50
6) GODIMENTO BENI DI TERZI	52
7) PERSONALE	52
9) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	55

10) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	56
11) ALTRI ACCANTONAMENTI	56
12) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	56
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	57
13) INTERESSI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI	58
14) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	58
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	58
17) PROVENTI STRAORDINARI	58
18) ONERI STRAORDINARI	59
19) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	60

PREMESSA

Il bilancio economico 2011 è stato costruito contabilmente sulla base dello Stato Patrimoniale iniziale (01/01/11), delle rilevazioni di contabilità economica e da altri sottosistemi informativi quali la contabilità di magazzino, il sistema cespiti, il sottosistema del personale.

Il bilancio economico 2011 è predisposto in ottemperanza alle disposizioni delle direttive di programmazione e rendicontazione di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007.

Si ritiene opportuno segnalare che nel corso dell'esercizio 2009 è stata adottata, nell'ambito del progetto di informatizzazione del sistema sanitario regionale (SISAR), la nuova procedura informatica "Areas" di gestione amministrativo contabile, di conseguenza si è proceduto:

- alla creazione del nuovo piano dei conti;
- alla transcodifica dal vecchio al nuovo piano dei conti ed il conseguente travaso delle risultanze contabili.

Ciò ha significato un considerevole cambiamento dell'impianto contabile aziendale, dei processi amministrativi e delle procedure contabili di supporto al sistema amministrativo contabile.

* * *

NOTA: Abbreviazioni usate nel testo:

- C.C.: Codice Civile
- CEP: Contabilità Economico-Patrimoniale
- D.R.: Direttive Regionali di programmazione e rendicontazione di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007.
- S.A.L.: Stato di Avanzamento Lavori

CRITERI DI FORMAZIONE

I documenti che costituiscono e corredano il Bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli artt. 2423 e seguenti del C.C. in osservanza, inoltre, delle indicazioni derivate dalle direttive di rendicontazione di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007 e delle indicazioni fornite dalla prevalente dottrina in materia di bilancio, nel rispetto dei principi di cui alla L.R. 24 marzo 1997, n. 10, e alle altre norme regionali e nazionali.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/11 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio al 31/12/10, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti 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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

I criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio sono i seguenti:

- Immobilizzazioni immateriali: principio del costo rettificato dai rispettivi fondi ammortamento;
- Immobilizzazioni materiali: principio del costo rettificato dai rispettivi fondi ammortamento, o, qualora sia stato impossibile risalire a questo valore, al valore di stima;
- Immobilizzazioni finanziarie: presumibile valore di realizzo;
- Rimanenze: costo medio ponderato;
- Crediti: presumibile valore di realizzo;
- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: valore nominale
- Disponibilità liquide: valore nominale
- Ratei e risconti attivi: criterio della competenza economica
- Fondi per rischi e oneri: principio della prudenza
- Trattamento di fine rapporto: principio della prudenza
- Debiti: valore nominale
- Ratei e risconti passivi: criterio della competenza economica

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo storico rettificato dai rispettivi fondi ammortamento.

1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Il valore attribuito è zero in quanto:

- eventuali costi sostenuti per l'istituzione dell'Ente possono certamente essere considerati come interamente ammortizzati;
- non vi sono rilevanti spese legali, notarili o fiscali relative alla trasformazione da Ente in Azienda che sia opportuno capitalizzare.

Tabella 1

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011

2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITÀ

Anche qui il valore attribuito è zero. Più in particolare:

- per la pubblicità, non si sono individuati costi capitalizzabili;
- per ricerca e sviluppo sono da evidenziare i costi sostenuti per l'ampliamento del fattore produttivo conoscenza e per lo sviluppo di nuovi prodotti e conoscenze. Più in generale, si definiscono come capitalizzabili "i costi che sono economicamente sospesi in quanto riferibili a ricavi futuri", ma in Azienda eventuali progetti di ricerca non vengono intrapresi al fine di generare ricavi.

Costi di ricerca e sviluppo

Tabella 2

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011

Costi di pubblicità

Tabella 3

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011

3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZO DELLE OPERE D'INGEGNO

L'Azienda non possiede alcun brevetto.

- Nei diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno rientra il software di base o applicativo acquistato all'esterno (ma non le licenze d'uso, si veda punto successivo).

Tabella 4

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011
0102010301	667.936	0102020302	667.936	0	30

4) CONCESSIONI , LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Tale voce comprende i costi sostenuti dall'azienda al fine di acquisire diritti su beni di proprietà degli enti concedenti, per poter esercitare un diritto o potere che già appartiene all'autorizzato - licenze -.

Tabella 5

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011
0102010401	770.979	0102010402	681.443	89.536	54.040

5) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI

Non sono state riscontrate immobilizzazioni immateriali in corso di esecuzione e acconti su future per l'esercizio 2011.

Tabella 6

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011

6) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono state eseguiti lavori di ristrutturazione c/o il Centro Dialisi di Arzachena (bene in comodato gratuito del Comune come da delibera n. 74 del 22/01/03) per un totale pari a € 200.199,78 a far data dall'anno 2006, al 31.12.2011 residuano € 163.799.

Si è stabilito un piano di ammortamento di anni 33 , pertanto la quota ammortamento del 2011 ammonta a € 6.066,66.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2011, sono stati eseguiti lavori di manutenzione straordinaria su un immobile non di proprietà ubicato nel Comune di Oschiri per un totale pari a € 125.000,00.

Per l'intervento suddetto si è stabilito un piano di ammortamento in 5 anni, pertanto la quota ammortamento del 2011 ammonta a € 12.500,00.

Tabella 7

conto	importo	conto	f.do ammort. al 31.12.2011	Val netto al 31/12/11	ammortam. 2011
0102010601	325.200	0102010602	48.900	276.300	18.567

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono state valutate secondo il principio del costo rettificato dai rispettivi fondi ammortamento, o, qualora sia stato impossibile risalire a questo valore, al valore di stima.

Per quanto riguarda gli impianti ed i macchinari, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell'edificio sono inseriti nel valore della struttura, mentre l'impiantistica esterna è assoggettata ai medesimi criteri utilizzati per la valorizzazione degli immobili.

Seguendo le disposizioni della L.R.24/03/1997, n. 10, art. 20 e dell'art. 2426 C.C. a proposito degli ammortamenti, si precisa che è stato utilizzato il criterio delle quote costanti, secondo i coefficienti fiscali di cui al D.M. 31/12/88 (suppl. ord. G.U. n° 27 2/2/89).

Le aliquote di ammortamento imputate sono:

• edifici	3%
• costruzioni leggere	10%
• mobili ed arredi	10%
• biancheria	40%
• attrezzatura generica (stoviglie, posate, ecc.)	25%
• attrezzatura specifica	12,5%
• impianti destinati al trattamento ed al depuramento delle acque, fumi nocivi, ecc., mediante impiego di reagenti chimici	15%
• mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
• macchine da ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computer ed i sistemi telefonici elettronici	20%
• ambulanze	25%
• autoveicoli da trasporto	20%
• autovetture, motoveicoli e simili	25%

I terreni non sono assoggettabili ad ammortamento.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni viene determinato in sede di conferimento o di donazione al valore di mercato o in base a perizia.

1) TERRENI E FABBRICATI

I terreni comprendono tipicamente il "suolo" non edificato di proprietà dell'azienda, e di norma non sono assoggettabili ad ammortamento.

Per fabbricati s'intendono gli immobili, comprensivi delle loro pertinenze, destinati all'esercizio dell'attività aziendale, sia sanitaria che amministrativa.

Per i fabbricati strumentali, valutati secondo stima e/o perizia; si è applicato l'ammortamento come se si trattasse di nuova acquisizione a partire dall'inizio dell'anno 1998.

Pertanto la loro valutazione viene effettuata:

- secondo i valori di stima calcolati in sede di attribuzione ai locali di proprietà dei comuni dell'ambito territoriale assegnati alla ex U.s.l. n. 4 di Olbia con vincolo di destinazione d'uso ai servizi sanitari, ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge 23/12/88, N.883;
- secondo la relazione di stima dei valori dei beni immobili amministrati dal comitato di gestione della ex U.S.L. n. 3 di Tempio Pausania.

Il valore dei terreni inseriti in bilancio sono quelli relativi all'area ospedaliera di Tempio Pausania e all'area ospedaliera per la costruzione del 1° Lotto Nuovo Ospedale di Olbia (pari ad € 101.632,00) che è stata acquisita nel corso dell'esercizio 2007.

Il valore dei terreni ha subito nel corso dell'esercizio 2010 un incremento pari ad € 191.000 dovuto all'acquisizione nel patrimonio, mediante cessione gratuita da parte del Comune di Arzachena, del terreno in cui insiste il poliambulatorio di Arzachena.

Gli altri terreni sono stati considerati pertinenze dei fabbricati.

Il valore dei fabbricati ha subito nel corso dell'esercizio delle modifiche dovute ai lavori collaudati e alla capitalizzazione di costi incrementativi del valore storico.

TERRENI E FABBRICATI**Terreni****Tabella 8**

Descrizione	importo
Costo Storico	895.771
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	895.771
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	895.771

Fabbricati**Tabella 9**

Descrizione	importo
Costo Storico	109.198.176
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	12.237.054
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	96.961.122
Acquisizioni dell'esercizio	8.073.356
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti (Rettifica F.do amm.to)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.396.301
Saldo al 31/12/2011	101.638.176

acquisizioni dell'esercizio	importo
Completamento lavori II lotto nuovo ospedale Giovanni Paolo II - Olbia	3.445.946
Completamento lavori RSA di La Maddalena	2.610.180
collaudi dell'esercizio	6.056.126
capitalizz. costi increm per impianti e urbanizzazioni interne nuova sede amministrativa	216.912
capitalizz. costi increm per riqualificazione Ospedale Tempio P. per emerg/urgenza 118	107.130
capitalizz. costi increm per ammodernamento ambulatori Cardiologia Ospedale Tempio P.	360.795
capitalizz. costi increm per adeguamento a norme sicurezza e riqualificazione Ospedale Tempio P.	627.391
capitalizz. costi increm per riqualificazione Poliambulatorio S. Giovanni di Dio - Olbia	704.881
capitalizz. costi increm per manutenzione straordinaria Ospedale La Maddalena	122
altre acquisizioni dell'esercizio	2.017.230
totale acquisizioni	8.073.356

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO:**Tabella 10**

voce di bilancio	descrizione	importo
a.II.1	terreni	895.771
a.II.2	fabbricati	101.638.176

3-7) IMPIANTI, MACCHINARI E BENI MOBILI IN INVENTARIO E CONTI COLLEGATI

Tale voce è destinata ad accogliere la dotazione tecnica che l'azienda utilizza nello svolgimento della sua attività produttiva.

In particolare essa comprende gli impianti generici, caratterizzati dalla mancanza di una specifica strumentalità rispetto ai processi produttivi di tipo sanitario, e gli impianti specifici utilizzati per la realizzazione dei singoli processi produttivi di tipo sanitario.

Tra le attrezzature sanitarie sono compresi i beni mobili, utilizzati in modo complementare o ausiliario rispetto a quelli rilevati nella voce impianti e macchinari, destinati all'esercizio dell'attività sanitaria.

La voce mobili e arredi comprende l'insieme di beni utilizzati per lo svolgimento dell'attività aziendale, sia sanitaria che amministrativa.

La voce automezzi comprende diverse categorie quali autoveicoli, autovetture per trasporto di cose ed autoambulanze utilizzati dall'azienda.

La voce residuale altri beni mobili comprende tutti gli altri beni utilizzati dall'azienda che non rientrano nelle categorie precedenti, ed in particolare in tale voce rientrano la biancheria, le stoviglie, le posate, le macchine ordinarie d'ufficio, le macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche.

FONTI PRINCIPALI

- Inventario dei Beni Mobili tenuto secondo le disposizioni previste dal codice civile e dalla L.R.10/97;
- Tabella dei coefficienti fiscali di cui al D.M. 31/12/88 (suppl. ord. G.U. n° 27 2/2/89), in conformità alle D.R.

Seguendo le disposizioni della L.R.10/97, la situazione inventariale elenca “*valori e consistenza a fine esercizio*”. Tali valori risultano essere la mera somma algebrica delle consistenze a inizio anno, più i beni presi in carico nel corso dell'anno, meno le diminuzioni per fuori uso, meno gli ammortamenti.

In altre parole, i valori rappresentano il costo storico di quanto inventariato e in uso al momento del calcolo, sono cioè, valori al netto dei rispettivi fondi ammortamento (e/o svalutazione).

Gli altri impianti concernono elementi che hanno perso la loro individualità e costituiscono, pertanto, una unità inscindibile rispetto al fabbricato stesso. D'altra parte in occasione dell'acquisizione di tali immobili non sono stati individuati i singoli valori componenti i fabbricati di che trattasi.

L'archivio comprende non solo i beni acquistati dall'azienda, ma anche quelli ricevuti in donazione.

Per la valorizzazione dei beni ricevuti in donazione, in particolare, vengono utilizzati due criteri:

- se la donazione è stata effettuata direttamente dal produttore la valorizzazione si basa sul prezzo di listino;
- se la donazione è effettuata da un terzo, invece, la valorizzazione si basa sulla fattura emessa dal produttore.

L'inclusione dei beni ricevuti in donazione è coerente con la L.R.24/03/1997, n. 10, art.19, ed in particolare tutte le immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito sono iscritte nell'attivo patrimoniale nel momento in cui l'Azienda ne acquisisce il titolo di proprietà, sono valorizzate al presumibile valore di

mercato al netto dei costi sostenuti e da sostenere affinché possano essere utilizzate, e sono ammortizzate secondo la loro natura.

ELABORAZIONI EFFETTUATE

- l'archivio dell'Inventario è stato riclassificato sulla base delle voci dello schema di bilancio e del Piano dei Conti;
- per la valorizzazione dei beni mobili erano disponibili i dati di costo e non è quindi stato necessario ricorrere a stime. Di conseguenza, per ogni immobilizzazione inventariata è stata calcolata l'entità del fondo ammortamento sulla base delle aliquote del Gruppo XXI della Tabella dei coefficienti fiscali di cui al D.M. 31/12/88 (Tabella 10).

Tabella 11

		costo storico 31/12/2011	f.do ammortamento 31/12/2011		Valore netto 31/12/2011	Ammortam. 2011
conto	descrizione	importo	conto	importo	importo	importo
0102020301	impianti	10.349.645	0102020302	-8.465.582	1.884.063	527.884
0102020304	macchinari	2.547.820	0102020305	-570.051	1.977.769	306.302
	totale impianti e macchinari	12.897.464		-9.035.632	3.861.832	834.185
0102020401	attrezzature sanitarie e scientifiche	16.296.953	0102020402	-9.940.782	6.356.170	1.441.762
	totale attrezzature sanitarie	16.296.953		-9.940.782	6.356.170	1.441.762
0102020501	mobili e arredi	3.250.414	0102020502	-2.165.231	1.085.183	275.937
0102020601	autoveicoli da trasporto	549.489	0102020602	-324.009	225.481	36.380
0102020604	ambulanze (anche uso 118)	1.032.080	0102020605	-1.022.956	9.124	39.454
0102020607	autovetture, motoveicoli e simili	150.751	0102020608	-150.751	0	0
0102020701	macchine d'ufficio elettroniche	2.772.671	0102020702	-2.431.607	341.064	268.199
0102020901	altri beni mobili	1.003.104	0102020902	-786.441	216.663	129.679
	totale altri beni mobili	8.758.510		-6.880.995	1.877.515	749.650
	totale	37.952.927		-25.857.409	12.095.463	3.025.597

IMPIANTI E MACCHINARI

Tabella 12

Descrizione contenuto	Importo
Costo Storico	12.105.036
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	8.201.447
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	3.903.588
Acquisizioni dell'esercizio	792.429
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	834.185
Saldo al 31/12/2011	3.861.832

ATTREZZATURE SANITARIE**Tabella 13**

Descrizione contenuto	Importo
Costo Storico	14.891.927
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	8.499.021
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	6.392.905
Acquisizioni dell'esercizio	1.405.026
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.441.762
Saldo al 31/12/2011	6.356.170

ALTRI BENI MOBILI**Riepilogo****Tabella 14**

Descrizione contenuto	costo storico 31/12/2011
mobili e arredi	3.250.414
autoveicoli da trasporto	549.489
ambulanze	1.032.080
autovetture, motoveicoli e simili	150.751
macchine d'ufficio elettroniche	2.772.671
altri beni mobili	1.003.104
Saldo al 31/12/2011	8.758.510

ALTRI BENI MOBILI**Tabella 15**

Descrizione contenuto	Importo
Costo Storico	8.233.915
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.131.345
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	2.102.570
Acquisizioni dell'esercizio	524.595
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	749.650
Saldo al 31/12/2011	1.877.515

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO

Le elaborazioni effettuate hanno determinato un valore per i beni mobili in inventario al 31-12-11 sintetizzato nella Tabella 17.

Tabella 16

Voce di bilancio	Descrizione	Netto
A.II.3	3) IMPIANTI E MACCHINARI	12.897.464
A.II.4	4) ATTREZZATURE SANITARIE	16.296.953
A.II.5	5) ALTRI BENI MOBILI	8.758.510
	TOTALE A IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.952.927

8) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI

Tale voce comprende la valutazione, in base agli S.A.L., delle opere pubbliche aziendali in fase di realizzazione.

Tabella 17

Descrizione contenuto	Importo
Saldo al 1/1/2011	7.213.605
Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Acquisizioni dell'esercizio	5.045.762
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio (collaudi e rettifiche)	8.304.371
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	3.954.996

Voce di bilancio	Descrizione	anno 31/12/2011	anno 31/12/2010	variazione
0102020802	Acconti a fornitori immobilizzazioni materiali	200.000	200.000	0

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO

Tabella 18

Voce di bilancio	Descrizione	anno 31/12/2011	anno 31/12/2010	variazione
10202	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN C. SO E ACCONTI	4.154.996	7.413.605	- 3.258.609

Il decremento delle immobilizzazioni in corso è determinato dal valore dei collaudi e rettifiche che sono superiori di euro 3.258.609 rispetto alle acquisizioni dell'esercizio.

RIEPILOGO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Tabella 19

Descrizione	Importo
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) terreni	895.771
2) fabbricati	101.638.176
3) impianti e macchinari	3.861.832
4) attrezzature sanitarie	6.356.170
5) altri beni mobili	1.877.515
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	4.154.996
Totale	118.784.460

II - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si articolano nella voce crediti e titoli.

1) CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti rilevati dalle scritture di contabilità o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici entro il 31/12/11 originariamente incassabili entro l'esercizio e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono evidenziati nelle immobilizzazioni finanziarie.

2) TITOLI

L'azienda non è in possesso di azioni ed obbligazioni a seguito di donazioni.

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO

Tabella 20

Conto	Categoria Di Bilancio	Valore al 01/01/11	Incrementi	Decrementi	Valore Al 31/12/11
0102030201	Crediti Immobilizzati V/Comuni	25.823			25.823
	Totale	25.823	0	0	25.823

Tabella 21

Categoria di bilancio	Descrizione	Importo
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: 1) crediti	Crediti v/comuni per contributi deliberati	25.823
	Totale Crediti delle Immobilizzazioni Finanziarie	25.823

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

Non esistono ragioni per applicare la riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

B) ATTIVO CIRCOLANTE**I – RIMANENZE****CONSIDERAZIONI PRELIMINARI**

Le rimanenze di magazzino rappresentano gli investimenti in beni materiali e servizi in corso di erogazione che non costituiscono immobilizzazioni ed il cui costo non è di competenza dell'esercizio corrente.

Il metodo di valutazione al costo medio ponderato consente di stabilire un valore di scarico delle rimanenze che tiene conto del costo di acquisto di ciascuna partita di beni e della quantità relativa a ciascuna partita.

Per la valutazione ex art.2426 c.c. e l'inserimento delle rimanenze nello Stato Patrimoniale al 31/12/11 si osserva che :

- Magazzino del materiale di consumo sanitario: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2011.

- Magazzino del materiale di consumo economale: sono stati effettuati gli inventari fisici. La valorizzazione è avvenuta mediante il criterio del costo medio ponderato degli acquisti dell'anno 2011.

Le rimanenze di magazzino del materiale di consumo sanitario, gestite con la procedura informatica in dotazione, sono state integrate con le rimanenze degli armadi di reparto riscontrate fisicamente al 31.12.2011.

Il materiale di consumo economale non presenta beni in rimanenza presso i reparti di destinazione.

1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO**Tabella 23**

RIEPILOGO RIMANENZE ANNO 2011				
Conto	descrizione conto	Scorte al 31/12/11	Scorte al 31/12/10	Variazione
0103010101	Rimanenze prodotti farmaceutici	1.746.394	1.611.367	135.027
0103010201	Rimanenze emoderivati	156.686	274.684	-117.998
0103010301	Rimanenze ossigeno	587	10.548	-9.961
0103010401	Rimanenze prodotti dietetici	35.494	38.549	-3.055
0103010501	Rimanenze materiali per la profilassi igienico-sanitaria	898	0	898
0103010601	Rimanenze materiale diagnostico e prodotti chimici	571.222	681.634	-110.412
0103010701	Rimanenze materiale radiografico e per radiologia	1.344	0	1.344
0103010801	Rimanenze presidi chirurgici e materiale sanitario	1.889.425	1.853.791	35.634
0103010901	Rimanenze materiali protesici	105.690	157.401	-51.711
0103011001	Rimanenze materiali per emodialisi	230.715	214.565	16.150
0103011401	Rimanenze altri beni e prodotti sanitari	5.672	2.557	3.115
TOTALE RIMANENZE SANITARIE		4.744.127	4.845.096	-100.969

2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO**Tabella 24**

RIEPILOGO RIMANENZE ANNO 2011				
Cod. Conto	Descrizione Conto	Scorte al 31/12/11	Scorte al 31/12/10	Variazione
0103030101	Rimanenze prodotti alimentari	8.200	12.424	-4.224
0103030201	Rimanenze materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	34.198	36.836	-2.638
0103030301	Rimanenze combustibili, carburanti e lubrificanti	20.631	0	20.631
0103030401	Rimanenze supporti informatici, cancelleria e stampati	217.057	252.623	-35.566
0103030601	Rimanenze altri materiali non sanitari	691	1291	-600
TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE		280.777	303.174	-22.397

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO

Le rimanenze di magazzino del materiale di consumo sanitario e non sanitario sono state riscontrate fisicamente e valorizzate al costo medio ponderato.

Tabella 25

Scorte Sanitarie	4.744.127
Scorte Non Sanitarie	280.777
Totale Scorte	5.024.904

3) ACCONTI AI FORNITORI

Non è prassi dell'azienda elargire acconti prima della ricezione del materiale di consumo acquistato. I conti di CEP relativi a tali voci sono quindi pari a zero.

- CREDITI E CONTI COLLEGATI

I crediti rilevati dalle scritture di contabilità o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici entro il 31/12/2011 sono esposti al loro valore di realizzo mediante l'eventuale rappresentazione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti (ex art.2426 C.C.).

In seguito all'acquisizione del nuovo piano dei conti, i crediti verso RAS e verso altre amministrazioni pubbliche per assegnazioni di contributi in conto capitale, sono rilevati nei conti imputati ai crediti per investimenti compresi nella voce 1) crediti verso Stato e RAS a sua volta compresa tra i crediti dell'attivo circolante.

Tabella 26

Codice	Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	VARIAZIONE
0103070101	Crediti vs soggetti pubblici Ras	147.203	0	147.203
0103070102	Crediti vs soggetti pubblici per contributi indistinti	23.646.800	30.389.666	-6.742.866
0103070103	Crediti vs soggetti pubblici per contributi vincolati	319.321	389.632	-70.311
0103070104	Crediti vs soggetti pubblici per contributi extra F.do	2.447.223	1.295.963	1.151.260
0103070105	Crediti vs soggetti pubblici per finanziamenti per investimenti	19.929.575	18.820.985	1.108.590
0103070108	Crediti vs soggetti pubblici per ripiano perdite	1.501.297	3.060.822	-1.559.525
0103070101	Crediti vs soggetti pubblici -comuni-	10.212	24.594	-14.382
0103070101	Crediti vs soggetti pubblici -Aziende sanitarie pubb.	358.022	252.845	105.177
0103070603	Acconto IVA		1.373	-1.373
0103070604	Crediti IRAP	727.368	433.566	293.802
0103070605	IVA a credito	35	1.828	-1.793
0103070609	Crediti per imposte	129.210	122.864	6.346
0103070101	Crediti vs soggetti pubblici	302.289	218.011	84.278
0103070201	Crediti vs soggetti privati	874.788	745.417	129.371
0103070202	Fatture da emettere a soggetti privati	846.502	784.564	61.938
0103070208	F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati	-803.135	-689.389	-113.746
0103070401	Crediti vs assistiti	261.293	240.532	20.761
0103070402	Fatture da emettere ad assistiti	43.472	43.472	0
0103070406	F.do svalutaz. crediti vs assistiti	-178.227	-67.073	-111.154
0103070501	Crediti vs gestione stralcio 1	2.050.211	2.042.007	8.204
0103070504	Crediti vs gestione stralcio 2	40.109	40.109	0
0103071004	Acconti a fornitori	53.723	53.723	0
0103071005	Depositi cauzionali	4.859	4.860	-1
0103071006	Acconti a personale	569	1.615	-1.046
0103071007	Anticipi a personale	118.401	63.466	54.935
0103071010	Altri crediti vs enti previdenziali e assistenziali	64.179	80.405	-16.226
0103071013	Altri crediti	104.994	163.330	-58.336
Totale		53.000.293	58.519.187	-5.518.894

Il conto Acconti a fornitori (0103071004) non rileva anticipi a fornitori ma pagamenti parziali effettuati negli esercizi precedenti in attesa di regolarizzazione.

Tabella 27

Descrizione	
1) verso Stato e RAS	47.991.419
2) verso comuni	10.212
3) verso aziende sanitarie pubbliche	358.022
4) verso ARPA	0
5)) verso erario	856.613
6) Verso altri - al netto del fondo S.C. € 981.362	3.784.027
7) imposte anticipate	0
II – Totale dei crediti	53.000.293

Tabella 28

CONTENUTO CREDITI V/RAS

codice	descrizione conto	descrizione credito	Anno	Valore al 31/12/2011
0103070102	Cred. V/ Regione FSR indistinto	Quota Fsr	2006	960.471
0103070102	Cred. V/ Regione FSR indistinto	Quota Fsr farmaci DPC IV°	2011	520.276
0103070102	Cred. V/ Regione FSR indistinto	Quota Fsr spesa farmaceutica 12-11/11	2011	4.800.848
0103070102	Cred. V/ Regione FSR indistinto	Quota Fsr saldo anno 2011	2011	17.365.205
Totale				23.646.800
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	99-01	43.515
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	2003	8.175
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Prog. E. Sanit. Suicidio E Tentato	2003	9.629
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Prog. Alcool Droga E Guida	2003	1.832
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Prog. Per Int. Ass.Socio San. Cittadini Affetti Hiv-Aids	2003	12.500
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	2004	8.175
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	2005	9.525
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contrib. Allev. Piano Sierologico 2004	2005	6.540
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	2006	2.671
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Rimb. Spese Trap..Organi	2006	5.400
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Piano Regionale Della Prevenzione Nota N.30731/03	2006	14
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Finanziamento Per La Ricerca "La Depressione Come Possibile Fatt.Rischio Diab. Mellito D.G.R. 49/11	2006	13.500
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Contr. Hanseniani	2007	7.850
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Ind. Anim. Abb. Focolai Scrapie Anno 2005-Smalt. Carcasse	2007	7.788
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Ind. Anim. Abb. Focolai Scrapie Anno 2006-Smalt. Carcasse	2007	9.174
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Ind. Anim. Abb. Focolai Scrapie Anno 2007-Smalt. Carcasse	2007	17.848
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Incarichi Veterinari Coad.	2007	50
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Incarichi Veterinari Coad.	2007	50
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Piano Regionale Progetto Di Sorveglianza E Prevenzione Incidenti Domestici	2007	14.399
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Piano Regionale Progetto Di Sorveglianza E Prevenzione Incidenti Stradali	2007	26.340

0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Sorveglianza E Prevenzione Degli Infortuni Nei Luoghi Di Lavoro	2007	13.488
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Piano eradicaz. Pesti suine 2a f.di 2008	2008	5.600
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Finanz. Acq. Vaccini anti HPV det. Reg.le 1139/2008	2008	88.769
0103070103	Cred. V/ Regione FSR vincolato	Riorganizz. Funz. Mat. Donazione ,prel. Trap. Organi	2008	6.489
			Totale	319.321
0103070104	Cred. V/ Regione Extra Fondo	Finanz. Interv. Comuniucaz. Istit. Nota n. 2141 del 060209	2009	90.000
0103070104	Cred. V/ Regione Extra Fondo	Azioni di integrazione socio sanitaria DGR 55/11 del 16/12/2009	2009	301.861
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Sorveglianza Sanitaria Lavoratori Ex Esposti All'amianto. L.R. 22 Del 12.12.2005 Art. 9. Determinazione Del D.G. Servizio Prevenzione N. 0014766/Det./637 Del 12/07/2010	2010	46.676
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Legge 14/8/91, N. 281 E L.R. 18/5/91, N. 21- Ripartizione Tra Le Aziende Sanitarie Locali Dei Fondi Regionali E Statali Per La Prevenzione Del Randagismo E Controllo Delle Nascite Degli Animali Di Affezione. Delib. 38/13 Del 09/11/10	2010	33.229
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Di Riassetto Organizzativo E Di Riqualficazione Del Servizio Di Prevenzione Sicurezza Ambienti Di Lavoro (Spresal) Nota Regionale Prot. N. 22864 Del 06/11/2010	2010	219.675
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Per L'identificazione Elettronica Animale E Per La Gestione Anagrafe Animale Dgr N. 44/35 Del 14/12/10	2010	4.904
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Progetto Biennale Per Interventi Di Prevenzione Selettiva In Materia Di Nuove Droghe Determinazione Del D.G. Politiche Sociali N. 5503 Del 10/05/10 Anno 2011	2011	37.360
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Sviluppo E Potenziamento Delle Cure Domiciliari Integrate Det. Reg.Le N. 11241 Rep. 375 Del 09/05/2011	2011	166.746
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Prevenzione 2010-2012 Progetto/Piano Operativo "Sicurezza In Agricoltura" Spresal Nota N. 13761 Del 03/06/11	2011	14.000
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Aiuti Alle Aziende Sentinella Blue Tongue Anno 2010	2011	13.427
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Progetto Nazionale "Guadagnare Salute Negli Adolescenti"- Progetto Promozione Attivita' Fisica E Corretta Alimentazione Nota 16016 Del 20/06/2011	2011	4.286
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Per Quote Sociali Servizi Residenziali E Semiresidenziali Di Riabilitazione Anno 2010 Det. Reg.Le N. 313 Del 11/05/2011	2011	192.005

0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Interventi Di Razionalizzazione Delle Attivita' Connesse Al Ciclo Prescrizione,Prenotazione Ed Erogazione Prestazioni Specialistica Amb.Le Per Il Governo Liste Di Attesa Dgr N, 46/44 Del 27/12/2010	2011	149.075
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Concessione Finanziamento Progetto Comunicazione Reg.Le N. 14116 Del 30/09/11	2011	17.600
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Psr 2010 Finanziamento Prevenzione Incidenti Domestici	2011	7.468
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Prevenzione 2010-2012 Rete Vaccinale	2011	18.670
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Prevenzione 2010-2012 Pneumococco	2011	2.801
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Progetto Reli-Proposta Di Rpogetto Di Reinserimento Socio-Lavorativo Integrato. Accettazione Concessione Finanziamento E Trasmissione Dati Prot. N. Pg./2011/59108 Del 26/10/11	2011	17.600
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	L.R. N. 1/2011, Art. 5. Azioni Di Integrazione Socio.Sanitaria. Dgr N. 46/56 Del 16/11/2011	2011	246.005
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Della Prevenzione Progetto "Sicurvia Programma Di Intervento Sull'infortunistica Stradale" Anno 2010 Determinazione N. 959 Del 23/09/11	2011	11.202
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Piano Prevenzione Regionale Sicurezza In Edilizia Spresal Iniz. Inform.	2011	4.000
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Per Spese Necessarie Per Sottoporre Gli Ex Esposti All'amianto Ai Controlli Sanitari. Nota Reg.Le N. 26251 Del 22/11/11	2011	47.100
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Della Prevenzione 2010-2012 "Movimento E' Vita Intervento Per L'incremento Dell'attivita' Fisica Nella Popolazione Prediabetica,Sovrappeso E Obesa" Determinazione Reg.Le N. 1209 Ddel 31/10/11	2011	13.137
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Piano Regionale Della Prevenzione 2010-2012 "Movimento E' Vita Intervento Per L' Incremento Dell'attivita' Fisica Nella Popolazione Scolastica" Determinazione Reg.Le N. 1210 Del 31/10/11	2011	5.795
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	L.14 Ago 1991, N. 281 Contr. Ai Comuni Lotta Al Andagismo E La Gestione Dei Canili E Ripart. Tra Le Asl Dei F.Di Reg.Li E Sta.Li Per La Prev. Del Randagismo E Il Controllo Nascite Animali Affezione Dgr 48/29 Del 01/12/11	2011	17.075

0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	L.R. 18/05/1994, N. 21 Contr. Ai Comuni Lotta Al Andagismo E La Gestione Dei Canili E Ripart. Tra Le Asl Dei F.Di Reg.Li E Sta.Li Per La Prev. Del Randagismo E Il Controllo Nascite Animali Affezione Dgr 48/29 Del 01/12/11	2011	22.089
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Per Contributo A Favore Delle Associazioni Di Volontariato Per L'acquisto Beni Strumentali. L.R. 04/06/1988 N. 11-ART. 118	2011	30.834
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Finanziamento Per Interventi Finalizzati Allo Sviluppo Del Sistema Assistenza Domiciliare Integrata 60% Dgr 52/92 Del 23/12/2011	2011	250.823
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Contributo Per Spese Cure Fruite Nel Territorio Nazionale-Estero L. 26/91 Anno 2011- Distretto Di Olbia	2011	275.986
0103070104	Crediti V/ soggetti pubblici per contributi Extra fondo	Contributo L.26/91 Anno 2011 Distretto Tempio	2011	185.795
Totale				2.447.223
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Nuovo Osped.l° Lotto	1998	1.291.148
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Intervento Aids L. 135/90	1997	8.435
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Messa A Norma Ex Art. 20	1997	1.552
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Comunità Protetta	1998	701.865
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Messa A Norma Ex Art. 20 II Fase	2001	232.405
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	P.I. Strutt. Amb.Li Dlgs 254/00	2002	356.355
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Messa A Norma Ex Art. 20 II Fase	2002	1.859.246
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Messa A Norma Ex Art. 20 II Fase	2002	99.068
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Sede Aziendale	2003	968.356
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Rsa La Maddalena li Fase	2003	534.875
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	P.O. La Maddal. Riqualficazione Dgr 34/16 Del 2007	2007	2.100.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	P.I. Anno 2008 Arredi E Tecnologie N.O. Ol Dgr 40/25 Del 2007	2008	480.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Adeg. ,Ristrutt. Locali Asilo Nido Az. L. R. 448/01 E L.R. 5/2007	2008	50.400
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	P.I. Sede -Serv. Territoriali P.O. S. G.Di Dio DGR 58/25 28/10/2009	2009	750.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010-Imp Fv Os09 Reg. N. 24560	2010	145.937
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010-Imp Fv Os09 Reg. N. 24558	2010	145.937

0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010-Imp Fv Os09 Reg. N. 24559	2010	145.937
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Finanziamento Per La Realizzazione Di Strutture Per L'attivita' Libero Professionale Intramuraria-Dlgs N. 254/200. Dgr N. 17/17 Del 22/05/2001,Dgr N. 15/7 Del 11/05/0/-Rimodulazione Interventi-Det. Reg.Le 23556/1932/Soc Del 06/07/10	2010	320.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Por Fesr Sardegna 2007/2013. Programmazione Risorse A Valere Sull'asse Ii: Inclusione, Servizisociali, Istruzione E Legalita'. Obiettivo Specifico 2.2 - Obiettivo Operativo 2.2.2 - Linea Di Attivita' 2.2.2.B. Amm.To Tecn. Dgr N. 41/16 Del 23/11/10	2010	5.049.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Programma Di Investimenti In Conto Capitale Delle Aziende Sanitarie Della Sardegna Anno 2010 Dgr 45/17 Del 21/12/2010-Interventi Di Adeguamento Impiantistico Pad. D2	2010	2.000.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Programma Di Investimenti In Conto Capitale Delle Aziende Sanitarie Della Sardegna Anno 2010 Dgr 45/17 Del 21/12/2010-Acquisizione Tecnologie Sanitarie, Attrezzature E Arredi Per Vari Reparti	2010	437.957
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Por Fesr 2007/2013. Programmazione Risorse A Valere Sull'asse Ii: Inclusione Servizi Sociali, Istruzione E Legalita'. Obiettivo Specifico 2.2-Obiettivo Operativo 2.2.2.Linee Attivita' 2.2.2 D) E 2.2.2 E)-Rsa/Hospice Tempio Dgr 42/3 Del 20/10/11	2011	1.600.000
0103070105	Cred. V/ Regione per investimenti	Programma Di Investimenti Per L'ammodernamento Tecnologico Del Patrimonio Sanitario Pubblico. Anno 2011. Dgr 43/41 Del 27/10/11 E 52/83 Del 23/12/11	2011	651.102
Totale				19.929.575
0103070108	Cred. V/ Regione per rip.perdite	Finanziamento Per Ripiano Perdita Esercizio 2009 Dgr N. 33/33 Del 30/09/10	2011	1.501.297
Totale				1.501.297
0103070101	Cred. V/ soggetti pubblici	Finanziamento Sorveglianza Sanitaria Lavoratori Ex Esposti All'amianto. L.R. 22 Del 12.12.2005 Art. 9. Determinazione Del D.G. Servizio Prevenzione N. 1096 Del 21/12/2009	2010	46.200
0103070101	Cred. V/ soggetti pubblici	Storno Costi Per Personale In Comando Trogu S.	2010	50.729
0103070101	Cred. V/ soggetti pubblici	Storno Costi Personale In Comando In Uscita - Trogu	2011	50.274
Totale				147.203

ALTRI CREDITI E PRESTAZIONI

CREDITI DIVERSI

Tabella 29

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	differenza
0103070101	Crediti vs soggetti pubblici	302.289	218.011	84.278
0103070201	Crediti vs soggetti privati	874.788	745.417	129.371
0103070202	Fatture da emettere a soggetti privati	846.502	784.564	61.938
0103070208	F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati	-803.135	-689.389	-113.746
0103070401	Crediti vs assistiti	261.293	240.532	20.761
0103070402	Fatture da emettere ad assistiti	43.472	43.472	0
0103070406	F.do svalutaz. crediti vs assistiti	-178.227	-67.073	-111.154
0103070501	Crediti vs gestione stralcio 1	2.050.211	2.042.007	8.204
0103070504	Crediti vs gestione stralcio 2	40.109	40.109	0
0103071004	Acconti a fornitori	53.723	53.723	0
0103071005	Depositi cauzionali	4.860	4.859	-1
0103071006	Acconti a personale	569	1.615	-1.046
0103071007	Anticipi a personale	118.401	63.466	54.935
0103071010	Altri crediti vs enti previdenziali e assistenziali	64.179	80.405	-16.226
0103071013	Altri crediti	104.994	163.330	-58.336
0103071016	Fatture da emettere ad altri soggetti		0	0
	totale	3.784.027	3.725.049	58.978

CONTI COLLEGATI: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Per ciò che riguarda i crediti iscritti nell'attivo si precisa che gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Per motivi prudenziali si è ritenuto opportuno costituire nel corso del 2001 un fondo svalutazione crediti verso soggetti privati di euro 51.645,69 (lire 100.000.000). Un rischio almeno teorico di esigibilità, infatti, esiste rispetto a tutti questi crediti.

Il fondo svalutazione crediti verso soggetti privati, nell'esercizio 2008, è stato incrementato di euro 5.986 in seguito al decremento di pari importo del conto "Altri fondi per oneri", relativo ad un fondo rischi per perdite presunte su crediti che si è ritenuto trasferire nell'unico fondo di svalutazione crediti.

Il fondo, nell'esercizio 2009, è stato opportunamente adeguato con un incremento pari ad € 328.907, in quanto si è riscontrato, per gli esercizi pregressi, un sostanziale rischio di esigibilità delle posizioni creditizie relative ai ticket di Pronto Soccorso.

Nell'esercizio 2010, il suddetto fondo, è stato opportunamente adeguato con un incremento di svalutazione pari ad € 302.850.

Nell'esercizio 2011, il fondo è stato opportunamente adeguato con un incremento di svalutazione pari ad € 113.746.

Detto adeguamento è stato determinato sulla base della seguente metodologia di calcolo:

- preliminare quantificazione, per anno di attivazione, dei crediti relativi ai tickets di Pronto Soccorso rilevati nel conto "0103070202 - Fatture da emettere a soggetti privati";
- analisi per annualità del rischio di esigibilità dei suddetti crediti, effettuata in base al tempo di esistenza, al valore riscosso nell'esercizio e al presupposto di esistenza individuato a campione;
- preliminare quantificazione, per anno di attivazione, dei crediti relativi all'erogazione di prestazioni sanitarie a pagamento rilevati nel conto "0103070201 - Crediti verso soggetti privati";
- analisi per annualità del rischio di esigibilità dei suddetti crediti, effettuata in base al tempo di esistenza e al valore riscosso nell'esercizio e al presupposto di esistenza individuato a campione.

Pertanto il fondo svalutazione crediti verso soggetti privati ha registrato le seguenti variazioni:

Tabella 30

Conto 0103070208 - F.do svalutazione crediti verso soggetti privati

Anno	Conto	Descrizione	tipologia	importo
2008	0103070202	fatture da emettere a sogg. privati	svalutazione generica	-57.632
2009	0103070202	fatture da emettere a sogg. privati	ticket di pronto socc.	-328.907
2010	0103070202	fatture da emettere a sogg. privati	ticket di pronto socc.	-213.965
2010	0103070201	crediti verso sogg. Privati	prestazioni sanitarie	-88.885
2011	0103070202	fatture da emettere a sogg. privati	ticket di pronto socc.	-68.087
2011	0103070201	crediti verso sogg. Privati	prestazioni sanitarie	-45.659
F.do svalutaz. crediti vs soggetti privati al 31/12/2011				-803.135

Tali variazioni sono riepilogate per anno seguente tabella:

0103070208 - F.do svalutazione crediti verso soggetti privati	importo
valore al 31/12/2008	-57.632
svalutazioni esercizio 2009	-328.907
svalutazioni esercizio 2010	-302.850
svalutazioni esercizio 2011	-113.746
F.do svalutazione crediti verso soggetti privati al 31/12/2011	-803.135

Inoltre, per motivi prudenziali, nell'esercizio 2010 si è ritenuto opportuno costituire un fondo svalutazione crediti verso assistiti, per un importo pari ad € 67.073, che svaluta i crediti relativi all'erogazione di prestazioni sanitarie a pagamento rilevati nel conto "0103070401 - Crediti verso assistiti".

Nell'esercizio 2011, il suddetto fondo è stato opportunamente adeguato con un incremento di svalutazione pari ad € 111.154.

Detta svalutazione è stata determinata sulla base della seguente metodologia di calcolo:

- preliminare quantificazione, per anno di attivazione, dei succitati crediti del conto "0103070201 - Crediti verso assistiti";
- analisi per annualità del rischio di esigibilità dei suddetti crediti, effettuata in base al tempo di esistenza e al valore riscosso nell'esercizio e al presupposto di esistenza individuato a campione.

Pertanto il fondo svalutazione crediti verso assistiti ha registrato le seguenti variazioni:

Tabella 31

Conto 0103070406 Fondo svalutazione crediti verso assistiti

Anno	Conto	Descrizione	tipologia	importo
2010	0103070401	crediti verso assistiti	prestazioni sanitarie	-67.073
2011	0103070401	crediti verso assistiti	prestazioni sanitarie	-111.154
F.do svalutaz. crediti vs assistiti al 31/12/2011				-178.227

L'Azienda si riserva lo stralcio delle posizioni creditizie inesigibili in seguito al compimento delle procedure di recupero in corso di realizzazione.

III - ATTIVITÀ FINANZIARIE

In questa voce rientrano i titoli a breve. L'Azienda non possiede titoli smobilizzabili nel corso dell'esercizio, tuttavia possiede dei depositi cauzionali versati pari a euro 8.355,63.

Tabella 30

Conto	Descrizione	Valore Al 31/12/11
0103080101	Altri titoli	8.356

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE**1) DENARO E VALORI IN CASSA**

In tale voce sono rilevate le consistenze di denaro presso le varie casse economali alla data di chiusura dell'esercizio.

Il dettaglio della cassa assegni (cassa prestazioni 1) e delle singole casse (cassa prestazioni 1 e 2) per l'incasso tramite pagamenti "POS" delle prestazioni è rappresentato nella seguente tabella:

Tabella 31

conto	Descrizione	Valore al 31/12/11	Valore al 31/12/10	variazione
0103090201	Cassa prestazioni 1	2.397	2.397	0
0103090202	Cassa prestazioni 2	0	44.487	-44.487
0103090203	Cassa prestazioni 3	31.163	539.480	-508.317
Totale		33.560	330.531	-296.971

I conti relativi ai c/c bancari per l'incasso tramite pagamenti "POS" delle prestazioni, sono confluiti nei conti specifici cassa prestazioni 1 e 2 in quanto non previsti nel nuovo piano dei conti.

Il dettaglio delle singole casse periferiche è rappresentato nella seguente tabella:

Tabella 32

conto	Descrizione	valore al 31/12/2011	valore al 31/12/2010	variazione
0103090102	Cassa economale 2	24	24	0
0103090105	Cassa economale 5	2.724	2.724	0
0103090106	Cassa economale 6	473	473	0
0103090108	Cassa economale 8	21	21	0
0103090111	Cassa economale 11	136	136	0
0103090113	Cassa economale 13	0	1.000	-1.000
totale		3.378	4.378	-1.000
Totale denaro e valori in cassa		36.938	334.909	-297.971

2) ISTITUTO TESORIERE

Questa voce comprende anche gli eventuali saldi dei conti accesi presso la Banca d'Italia. L'avanzo di cassa al 31.12.11 è di euro 15.822.184

Tabella 33

conto	Descrizione	valore al 31/12/2011	valore al 31/12/2010	variazione
0103090301	C/C di Tesoreria	15.822.184	6.646.162	9.176.022

3) C/C POSTALI**C/C Postali**

Il saldo dei c/c postali al 31/12/11 é di € 164.652 e rappresenta le disponibilità di denaro. Pertanto, si rileva:

Tabella 34

conto	Descrizione	valore al 31/12/2011	valore al 31/12/2010	variazione
0103090401	C/c postale 1	82.971	291.686	-208.715
0103090402	C/c postale 2	42	92.520	-92.478
0103090403	C/c postale 3	4.407	68.425	-64.018
0103090404	C/c postale 4	60.103	429.928	-369.825
0103090406	C/c postale 5	17.129	0	17.129
	totale	164.652	882.559	-717.907

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO

In riepilogo, si rilevano i seguenti valori:

Tabella 35

Descrizione	Importo 31/12/2011	Importo 31/12/2010	variazione
Cassa	36.938	590.742	-553.804
Istituto Tesoriere	15.822.184	6.646.162	9.176.022
Conti postali	164.652	882.559	-717.907
Totale disponibilità liquide	16.023.774	8.119.463	7.904.311

C) RATEI E RISCONTI

Si sono rilevati ratei attivi e risconti attivi, nel dettaglio:

Tabella 36

conto	Descrizione	valore al 31/12/2011	valore al 31/12/2010	variazione
0104010201	Risconti attivi su utenze telefoniche	97.364	83.213	14.151
0104010201	Risconti attivi su premi di assicurazione	3.834	5.012	-1.178
0104010201	Risconti attivi canoni noleggio software	40.805	968	39.837
0104010201	Risconti attivi canoni noleggio impianti e attrezz. Sanit.	0	9.237	-9.237
0104010201	Risconti attivi canoni noleggio fotocopiatrici	0	3.947	-3.947
0104010201	Risconti attivi leasing operativo	144	144	0
	Totale	142.147	102.520	39.627

Crediti per mobilità sanitaria attiva

Il dato definitivo relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza dell'esercizio 2011 non è disponibile alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, pertanto non è possibile iscrivere in bilancio i relativi ricavi e costi con la contropartita numeraria dei correlati crediti e debiti.

Comunque, detta prassi contabile (peraltro comune a tutte le Aziende della Regione) non incide sul risultato d'esercizio in quanto, l'Assessorato Regionale competente che gestisce direttamente la mobilità sanitaria, ne effettua la compensazione tra attiva e passiva (infraregionale ed extraregionale) al fine di quantificarne il relativo saldo da scomputare o imputare al finanziamento di quota capitaria assegnato per la gestione corrente.

Praticamente il finanziamento Regionale per la gestione corrente è assegnato al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva.

Degenze in corso

Le degenze in corso - ovvero la quota di ricavo relativa a prestazioni, erogate ad assistiti di altre ASL in mobilità sanitaria, iniziate nell'esercizio 2011 e terminate in quello successivo, valutate al minor valore tra il costo sostenuto dall'azienda per la degenza in corso e il costo medio del DRG sviluppato nel periodo – non sono contabilizzate in quanto non si contabilizzano gli stessi ricavi relativi alla mobilità sanitaria.

A) PATRIMONIO NETTO**CAPITALE DI DOTAZIONE**

Il suo valore ammonta a euro **40.973.499**. Dall'istituzione della contabilità generale ad oggi il fondo di dotazione ha subito, per effetto di donazioni, delle variazioni.

Le modifiche territoriali delle Asl e per la ricognizione straordinaria dei beni immobili ha prodotto, nell'anno 2006, l'iscrizione in bilancio di beni a suo tempo non inseriti pari a € 1.457.869,23.

Nell'anno 2007 il fondo ha subito un decremento di € 12.523,88 dovuto alla demolizione dell'immobile sito in Trinità d'Agultu.

Nell'anno 2010 il fondo ha subito un incremento di € **251.000** dovuto:

- per € 60.000 all'acquisizione nel patrimonio dell'Azienda dell'immobile sito nel Comune di Bortigiadas – Frazione di Tisiennari, come da assegnazione della Deliberazione di Giunta Regionale n. 48/7 del 27.10.2009;
- per € 191.000 all'acquisizione nel patrimonio, mediante cessione gratuita da parte del Comune di Arzachena, del terreno in cui insiste il poliambulatorio di Arzachena.

Tabella 37

Anno	variazione	Saldo
01/01/1998		37.897.639
31.12.1998	218.464	38.116.104
31.12.1999	0	38.116.104
31.12.2000	11.471	38.127.574
31.12.2001	1.035.496	39.163.070
31.12.2002	110.719	39.273.790
31.12.2003	3.364	39.277.154
31.12.2006	1.457.869	40.735.023
31.12.2007	-12.524	40.722.499
31.12.2008	0	40.722.499
31.12.2009	0	40.722.499
31.12.2010	251.000	40.973.499
31.12.2011	0	40.973.499

RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Non è costituita nessuna riserva per rivalutazione monetaria o economica delle attività patrimoniali.

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

In tema di contabilizzazione, il Ministero della Sanità ha affermato che i contributi in conto capitale assegnati alle aziende nel corso dell'esercizio dalla Regione o da altri enti al fine di finanziare investimenti in immobilizzazioni debbono essere iscritti nel patrimonio netto e successivamente portati a conto economico al fine di "sterilizzare" l'effetto reddituale del processo di ammortamento dei beni finanziati.

Tuttavia le precedenti direttive Regionali, applicate fino al 31.12.2007, prevedevano la contabilizzazione e la relativa evidenziazione nel patrimonio netto dei contributi in conto capitale per investimenti in immobilizzazioni, senza effettuare alcuna sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni finanziati salvo casi eccezionali e per determinati beni. Quindi, in applicazione di tali direttive, non è stata

effettuata alcuna sterilizzazione degli ammortamenti fino al 31.12.2007 ed i contributi in conto capitale per investimenti sono stati evidenziati nel patrimonio netto.

Nel presente bilancio, in ottemperanza alle disposizioni previste dalle nuove direttive di programmazione e rendicontazione di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007, la rappresentazione dei contributi in conto capitale assegnati a partire dall'esercizio 2008 è distinta a seconda che il bene finanziato sia o no ammortizzabile.

Il contributo in conto capitale fa parte integrante del capitale netto, mediante iscrizione del relativo valore nell'apposita riserva (contributi per investimenti), se finanzia un bene non ammortizzabile (ad es. un terreno).

Il contributo in conto capitale si considera come componente di reddito, procedendo alla contrapposizione della propria quota in relazione al processo di ammortamento mediante l'utilizzo della tecnica dei risconti passivi, se finanzia un bene ammortizzabile.

In particolare la procedura contabile adottata consiste nella rilevazione integrale del contributo a Conto Economico, cioè mediante la rilevazione dell'intero ammontare dello stesso al momento in cui si riceve la D.G.R. concernente il finanziamento, indipendentemente dal momento di incasso del contributo stesso. Tuttavia, per ottemperare correttamente al criterio della competenza, il provento iscritto al Conto Economico deve essere rinviato agli esercizi successivi, tramite l'iscrizione di un risconto passivo pluriennale, in modo che il tempo della rateizzazione coincida con il periodo di ammortamento del cespite.

Pertanto in seguito all'entrata in vigore delle nuove direttive, i contributi in conto capitale sono assoggettati in base alla discriminante dell'esercizio di assegnazione alle seguenti discipline contabili:

- iscrizione al patrimonio netto senza effettuare alcuna sterilizzazione degli ammortamenti se i contributi sono assegnati prima dell'esercizio 2008;
- se i contributi sono assegnati successivamente al 01.01.2008:
 - iscrizione al conto economico e rinvio agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di un risconto passivo in relazione al processo di ammortamento, se il bene finanziato è ammortizzabile;
 - iscrizione al patrimonio netto se il bene finanziato non è ammortizzabile.

Tabella 38

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE esercizi precedenti	84.023.279
Quote utilizzo contributi in conti capitale esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2010	84.023.279
Incremento dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	
Quote utilizzo contributi in conti capitale dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2011	84.023.279

Tabella 39

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE per tipologia	
contr. Conto cap. indistinti da RAS	10.273.607
contr. Conto cap. vincolati da RAS	73.441.266
contr. Vincolati da Comune Arzachena	25.824
contr. Vincolati da Comune Trinità d'Agultu	60.000
contr. Vincolati da Comune Arzachena	10.000
contr. Vincolati da Comune Arzachena	6.000
contr. Vincolati da ASL N. 1 Sassari	206.582
Totale	84.023.279

CONTRIBUTO PER RIPIANO PERDITE

Tale voce presenta il seguente risultato di € 7.506.484 riferito al ripiano perdite esercizio 2010.

ALTRE RISERVE**RISERVA PER INTERESSE DI COMPUTO**

La riserva di computo esprime il valore dei mezzi propri di produzione interna destinati a finanziare le complessive attività di stato patrimoniale necessarie alla produzione sanitaria. Tale valore è computato a conto economico come costo figurativo calcolato al tasso ufficiale di riferimento BCE medio di periodo (pari all'1,12%). E' così costituita:

Tabella 40

Anno	Importo	Saldo
1998	2.120.072	2.120.072
1999	1.220.742	3.340.814
2000	1.445.090	4.785.904
2001	1.642.296	6.428.200
2002	1.167.351	7.595.551
2003	1.467.803	9.063.354
2004	1.324.981	10.388.335
2005	1.537.496	11.925.831
2006	2.009.682	13.935.513
2007	3.606.451	17.541.964
2008	3.148.024	20.689.988
2009	1.098.592	21.788.579
2010	732.695	22.521.275
2011	961.405	23.482.679
Totale	23.482.679	

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

La perdita dell'esercizio ammonta a euro **24.347.873**.

PATRIMONIO NETTO**Tabella 41**

Voci di bilancio	Valore al 31/12/10	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/11
I - Fondo di dotazione	40.973.499	0		40.973.499
II - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
III - Contributi per investimenti	84.023.279	0	0	84.023.279
IV - Contributo per ripiano perdite	0	7.506.484	0	7.506.484
V – Altre riserve	22.521.274	961.405	0	23.482.679
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	-52.859.436	-14.541.516		-67.400.952
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	-14.541.516	-9.806.357	0	-24.347.873
TOT. PATRIMONIO NETTO	80.117.100	-15.879.984		64.237.116

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

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo Utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	Riepilogo Utilizzazioni dei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	40.973.499	0	0	0	
Riserve di rivalutazione	0		0	0	
Contributi per investimenti	84.023.279	0	0	0	
Contributi assegnati per ripiano perdite	7.506.484	0	0	0	
Altre riserve di cui:					
Riserve da donazioni e lasciti vincolati a investimenti		0	0	0	0
Riserva da plusvalenze da reinvestire		0	0	0	0
Riserva per interessi di computo		0	0	0	0
Altre riserve	23.482.679	0	0	0	0
Risultati economici positivi(negativi) portati a nuovo	-67.400.952	0	0	0	0
Risultati economici positivi (negativi) dell'esercizio	-24.347.873	0	0	0	0

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche: natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

1) PER IMPOSTE

Al 31/12/11 non esistono situazioni tali da giustificare la costituzione di un fondo imposte.

2) PER RISCHI

Sono stanziati per accogliere gli accantonamenti per future passività potenziali che probabilmente deriveranno da accadimenti avvenuti nell'esercizio in corso; per passività potenziali si intendono quelle passività che potrebbero insorgere da situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Identificando tutte le eventuali passività potenziali in corso, escluse quelle di natura tributaria, si è desunto:

- a) perdite presunte su titoli:
 - Come già evidenziato, l'Azienda non possiede titoli, né nell'attivo circolante, né tra le immobilizzazioni.
- b) perdite presunte su cambi:
 - Non esistono operazioni in corso con moneta diversa dall'euro.
- c) fondo rischi contenzioso con il personale dipendente, in base alla stima del contenzioso in essere è stato adeguato al 31.12.2011 ad € 219.133 apportando un accantonamento pari ad € 47.000;
- d) fondo rischi per cause civili ed oneri processuali in corso (che comprende tutto il contenzioso escluso quello relativo al fondo sopra citato), in base alla stima del contenzioso in essere, è stato adeguato al 31.12.2011 ad € 1.020.410 apportando un insussistenza attiva del fondo pari ad € 224.759 che è stata iscritta nei proventi straordinari, inoltre, sono stati girocontati al conto 0202030103 Rischi contenzioso con il personale dipendente accantonamenti pari ad € 30.000 e sono stati contabilizzati utilizzi pari ad € 224.831.

Il fondo rischi per interessi moratori per ritardato pagamento ai fornitori è stato adeguato applicando il tasso moratorio vigente sul valore dei debiti scaduti e non ancora pagati nel corso dell'esercizio 2011.

Tabella 42

Conto	Descrizione	Valore al 31/12/10	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31/12/11
0202030103	Rischi contenzioso con il personale dipendente	400.000	257.867	77.000	219.133
0202030101	Rischi cause civili in corso	1.500.000	479.590		1.020.410
0202030105	Rischi per interessi moratori	339.730	339.730	898.402	898.402
	Totale	2.239.730	1.077.187	975.402	2.137.945

Gli accantonamenti (pari a € 77.000) del conto 0202030103 Rischi contenzioso con il personale dipendente incidono sui costi dell'esercizio per € 47.000 in quanto € 30.000 sono accantonamenti girocontati dal conto 0202030101 Rischi cause civili in corso.

3) ALTRI FONDI PER ONERI

Questa voce accoglie tutti gli altri fondi non specificamente indicati nelle voci precedenti. Nell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati accantonati fondi per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato in quanto detti rinnovi sono sospesi per il triennio 2011-2013 (D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010).

Tabella 43

Conto	Descrizione	Valore al 31/12/10	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31/12/11
0202010101	Fondo per oneri da liquidare	0	0	1.075.901	1.075.901
0202040129	Altri fondi	2.112.063	1.391.914	262.603	982.752
	Totale	2.112.063	1.391.914	262.603	2.058.653

Nel conto denominato Fondo per oneri da liquidare (0202010101) sono stati rilevati gli oneri sociali relativi al residuo fondi di contrattazione integrativa, alle accessorie ed agli altri compensi di competenza dell'esercizio ma da retribuire negli esercizi successivi.

Nel conto denominato Altri fondi (0202040129) sono state contabilizzate le passività potenziali relative ai buoni pasto arretrati da consegnare ai dipendenti.

RIEPILOGO ATTRIBUZIONE DEI VALORI ALLE VOCI DI BILANCIO**Tabella 44**

Conto	Descrizione	Valore al 31/12/10	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31/12/11
0202010101	Fondo per oneri da liquidare	0	0	1.075.901	1.075.901
0202040129	Altri fondi	2.112.063	1.391.914	262.603	982.752
	Totale	2.112.063	1.391.914	262.603	2.058.653

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**1) PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI SUMAI**

Le poste in esame rappresentano l'effettivo debito dell'azienda verso i medici convenzionati interni al 31/12/11, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei medici convenzionati di specialistica ambulatoriale alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai professionisti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tabella 45

Conto	Descrizione	Valore al 31/12/10	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31/12/11
0203020201	Premio Di Operosità Medici SUMAI	2.680.232	0	110.326	2.790.558

2) TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Al 31/12/11 l'accantonamento è pari a zero. Il debito verso dipendenti relativo al trattamento di fine rapporto viene liquidato dall'INPDAP

D) DEBITI

I debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni della gestione caratteristica identificati per gruppi omogenei di creditori sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza è entro i 12 mesi. L'Azienda non ha in corso mutui né altri debiti sorti per obbligazioni per prestiti o finanziamenti ricevuti.

I debiti rilevanti al 31/12/11 sono così costituiti:

Tabella 46

Descrizione Conto	Importo 2011	Importo 2010	Variazione
1) Verso banche	0	0	0
2) Verso Stato e RAS	8.087	0	8.087
3) Verso i comuni	114.679	127.335	-12.656
4) Verso aziende sanitarie pubbliche	1.291.696	1.472.323	-180.627
5) Verso ARPA	0	0	0
6) Verso fornitori	79.444.112	70.837.988	8.606.124
7) Verso istituto tesoriere	0	0	0
8) Verso Erario	3.847.599	27.743	3.819.856
9) Verso Istituti di previdenza	1.226.875	1.126.603	100.272
10) Verso altri	21.897.003	16.643.832	5.253.171
Totale	107.830.051	90.235.824	17.594.227

Tabella 47

2) debiti verso Stato e RAS

Conto	Descrizione Conto	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2010	variazione
0205030102	debiti V/ Regione per finanziamenti	8.087	0	8.087
	Totale	8.087	0	8.087

3)debiti verso comuni**Tabella 48**

Conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205030101	debiti v/ comuni per servizi vari	114.679	127.335	-12.656
	totale	114.679	127.335	-12.656

4)debiti verso aziende sanitarie pubbliche**Tabella 49**

Conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205030101	Verso aziende sanitarie pubbliche	1.291.696	1.472.323	-180.627
	totale	1.291.696	1.472.323	-180.627

Tabella 50**6)debiti verso fornitori**

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205040101	Debiti v/s soggetti privati	72.929.039	65.406.642	7.522.397
0205040102	Fatture da ricevere da soggetti privati	6.333.286	5.549.977	783.309
0205040104	Note credito da ric. da soggetti privati	-3.666	-118.631	114.965
0205050101	Debiti v/s soggetti a proprietà mista (pubblico - privato)	185.453		185.453
	totale	79.444.112	70.837.988	8.606.124

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tale debiti, rettificato in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, è determinato nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il tempo medio di pagamento dei debiti v/fornitori è di circa 180 giorni (calcolato mediante la media aritmetica dei tempi di pagamento di un campione rappresentativo degli stessi debiti).

Tabella 51**7)debiti verso istituto tesoriere**

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205010204	debiti v/ istituto tesoriere	0	0	0
	totale	0	0	0

Tabella 52**8)debiti verso erario**

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205090102	Debiti IRAP	1.055.574	0	1.055.574
0205090103	IRPEF c/ritenute	2.772.297	24.874	2.747.423
0205090104	Erario c/IVA	0	1.881	-1.881
0205090104	Iva a debito	1.300	0	1.300
0205090106	Iva infra_CEE	0	988	-988
0205090109	Altri debiti tributari	0	0	0
0205090119	IRPEF addizionale comunale	9.044	0	9.044
0205090120	IRPEF addizionale regionale	9.384	0	9.384
	totale	3.847.599	27.743	3.819.856

Tabella 53

9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205080101	Debiti v/s INPDAP	103.263	122.250	-18.987
0205080102	Debiti v/s INPS	138.101	56.383	81.718
0205080103	Debiti v/s INAIL	20.973	19.713	1.260
0205080104	Debiti v/s ENPAM	894.666	855.325	39.341
0205080106	Debiti v/s ENPAV	12.160	11.334	826
0205080107	Debiti v/s ONAOSI	56.497	57.290	-793
0205080108	Debiti v/s altri istituti di previdenza	1.215	4.308	-3.093
	totale	1.226.875	1.126.603	100.272

Tabella 54

10) debiti verso altri

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0205030101	Debiti v/s soggetti pubblici	609.723	166.934	442.789
0205040101	Debiti v/s soggetti privati -altro-	2.171.234	0	2.171.234
0205060101	Debiti v/s assistiti	577.819	602.828	-25.009
0205070101	Debiti v/s gestione stralcio	2.155.006	2.155.006	0
0205100101	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo sanitario dir. med. e vet.	6.437.337	2.177.837	4.259.500
0205100102	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	402.112	265.216	136.896
0205100103	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo sanitario comparto	3.637.457	1.603.768	2.033.689
0205100104	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo professionale dirigenza SPTA	28.745	6.598	22.147
0205100105	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo professionale comparto	21.938	19.969	1.969
0205100106	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	138.683	183.883	-45.200
0205100107	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo tecnico comparto	472.471	198.814	273.657
0205100108	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	112.107	35.189	76.918
0205100109	Debiti v/s personale dipendente - Ruolo amministrativo comparto	705.349	195.046	510.303
0205100110	Debiti v/s personale dipendente - Altro	3.520.334	8.328.546	-4.808.212
0205100301	Debiti v/s organi direttivi	701	701	0
0205100302	Debiti v/s collegio sindacale	349	349	0
0205110601	Depositi cauzionali passivi	85.245	79.383	5.862
0205110602	Debiti per trattenute al personale	316.189	324.331	-8.142
0205110603	Altri debiti	512.771	334.576	178.195
0205110604	Note credito da ric. da altri	-8.567	-35.142	26.575
	totale	21.897.003	16.643.832	5.253.171

Il debito per ferie maturate e non godute del personale dipendente al 31.12.2011 è pari ad € 4.466.232 ed è ricompreso nell'ambito dei singoli conti specifici distinti per personale della dirigenza e del comparto e per ruolo di appartenenza.

Nel dettaglio:

Tabella 54 bis

conto	descrizione conto	saldo 31/12/2011
0205100101	Debiti vs personale dipendente - Ruolo sanitario dir. med. e vet.	2.240.871
0205100102	Debiti vs personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	139.935
0205100103	Debiti vs personale dipendente - Ruolo sanitario comparto	1.378.966
0205100104	Debiti vs personale dipendente - Ruolo professionale dirigenza SPTA	12.349
0205100106	Debiti vs personale dipendente - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	3.406
0205100107	Debiti vs personale dipendente - Ruolo tecnico comparto	226.861
0205100108	Debiti vs personale dipendente - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	47.040
0205100109	Debiti vs personale dipendente - Ruolo amministrativo comparto	416.804
totale debito per ferie maturate e non godute		4.466.232

RIEPILOGO DEBITI

Tabella 55

Descrizione Conto	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Totale
1) Verso banche	0	0	0
2) Verso Stato e RAS	8.087	0	0
3) Verso i comuni	114.679	0	114.679
4) Verso aziende sanitarie pubbliche	1.291.696	0	1.291.696
5) Verso ARPA	0	0	0
6) Verso fornitori	79.444.112	0	79.444.112
7) Istituto Tesoriere	0	0	0
8) Verso Erario	3.847.599	0	3.847.599
9) Verso istituti di previdenza	1.226.875	0	1.226.875
6) Verso altri	21.897.003	0	21.897.003
Totale	107.830.051	0	107.830.051

Debiti per mobilità sanitaria passiva

Il dato definitivo relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza dell'esercizio 2011 non è disponibile alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, pertanto non è possibile iscrivere in bilancio i relativi ricavi e costi con la contropartita numeraria dei correlati crediti e debiti.

Comunque, detta prassi contabile (peraltro comune a tutte le Aziende della Regione) non incide sul risultato d'esercizio in quanto, l'Assessorato Regionale competente che gestisce direttamente la mobilità sanitaria, ne effettua la compensazione tra attiva e passiva (infraregionale ed extraregionale) al fine di quantificarne il relativo saldo da scomputare o imputare al finanziamento di quota capitaria assegnato per la gestione corrente.

Praticamente il finanziamento Regionale per la gestione corrente è assegnato al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

In questa voce si misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In tale voce si contabilizzano i risconti passivi pluriennali relativi ai contributi per investimenti assegnati successivamente al 01.01.2008 e non utilizzati.

Tabella 56

Conto	Descrizione Conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0206010101	Ratei passivi	11.796	0	11.796
Totale		11.796	0	11.796

Tabella 57

Conto	Descrizione Conto	saldo 31/12/2011	saldo 31/12/2010	variazione
0206010201	Risconti passivi	14.309.476	12.450.017	1.859.459
Totale		14.309.476	12.450.017	1.859.459

Risconto finanziamenti per investimenti**Tabella 58**

Anno	Descrizione	Importo	2008	2009	2010	RETT. 2010	2011	risconto
2008	Adeguamento, Ristrutturazione Locali Asilo Nido Aziendale L. 448/2001 Art. 70 E L.R. 5/2007 Art. 6,	329.858,00	0,00		4.947,87		3.253,68	321.656,45
2008	Piano Investimenti Anno 2008 Arredi E Tecnologie N.O. Olbia Dgr N.40/25 Del 09/10/2007	1.600.000,00	0,00	71.028,90	128.668,84	64.936,29	218.629,10	1.246.609,45
2009	Assegnazione Somme Per Acquisto Autoemoteche Nota Reg.Le 20752 Del 22/10/2009	250.000,00					22.788,00	227.212,00
2009	P.I. Anno 2009 Sede Servizi Territoriali: P.O. S. Giovanni Di Dio Olbia Delib. N. 58/25 Del 28/10/20	1.000.000,00			30.000,00	15.000,00	26.536,48	958.463,52
2010	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010- Imp Fv Os09 Reg. N. 24560	160.370,50					11.804,42	148.566,08
2010	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010- Imp Fv Os09 Reg. N. 24558	160.370,50					11.190,11	149.180,39

2010	Por Fesr 2007-2013, Asse Iii-Linea Di Attivita' 3.1.1.C "Sviluppo Di Filiere Bioenergetiche: Energia Solare"- L.R. 29 Maggio 2007, N. 2, Art. 15 Comma 7. Determinazione N. 11856/Det/526 Del 14/05/2010- Imp Fv Os09 Reg. N. 24559	160.370,50					10.287,40	150.083,10
2010	Finanziamento Per La Realizzazione Di Strutture Per L'attivita' Libero Professionale Intramuraria-Dlgs N. 254/200. Dgr N. 17/17 Del 22/05/2001, Dgr N. 15/7 Del 11/05/0/-Rimodulazione Interventi-Det. Reg.Le 23556/1932/Soc Del 06/07/10	320.000,00					9.842,64	310.157,36
2010	Interventi Finalizzati Alla Riqualificazione Della Rete Dell'emergenza-Urgenza. Dgr 22/13 Del 11/06/10 Determina Reg.Le N. 853 Del 29/09/10- Finanziamento Per Implementazione Unita Obi E Ammodernamento Ps E Elisuperfici	275.800,00						275.800,00
2010	Por Fesr Sardegna 2007/2013. Programmazione Risorse A Valere Sull'asse Ii: Inclusione, Servizi sociali, Istruzione E Legalita'. Obiettivo Specifico 2.2 - Obiettivo Operativo 2.2.2 - Linea Di Attivita' 2.2.2.B. Amm.To Tecn. Dgr N. 41/16 Del 23/11/10	5.940.000,00						5.940.000,00
2010	Programma Di Investimenti In Conto Capitale Delle Aziende Sanitarie Della Sardegna Anno 2010 Dgr 45/17 Del 21/12/2010-Interventi Di Adeguamento Impiantistico Pad. D2	2.000.000,00					51.689,19	1.948.310,81
2010	Programma Di Investimenti In Conto Capitale Delle Aziende Sanitarie Della Sardegna Anno 2010 Dgr 45/17 Del 21/12/2010-Acquisizione Tecnologie Sanitarie, Attrezzature E Arredi Per Vari Reparti	437.956,71						437.956,71
2011	Por Fesr 2007/2013. Programmazione Risorse A Valere Sull'asse Ii: Inclusione Servizi Sociali, Istruzione E Legalita'. Obiettivo Specifico 2.2-Obiettivo Operativo 2.2.2.Linee Attivita' 2.2.2 D) E 2.2.2 E)-Rsa/Hospice Tempio Dgr 42/3 Del 20/10/11	1.600.000,00						1.600.000,00
2011	Programma Di Investimenti Per L'ammodernamento Tecnologico Del Patrimonio Sanitario Pubblico. Anno 2011. Dgr 43/41 Del 27/10/11 E 52/83 Del 23/12/11	651.102,05					55.621,70	595.480,35
TOTALE		14.885.828,26	0,00	71.028,90	163.616,71	79.936,29	421.642,72	14.309.476,22

CONTI D'ORDINE

Alla data 31.12.2011 non esistono conti

MOVIMENTI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**Tabella 58**

Voce di bilancio	Valore al 31/12/10	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/11
Immobilizzazioni Immateriali	241.784	1.522.331	1.398.279	365.836
Immobilizzazioni Materiali	117.669.563	51.021.213	49.906.314	118.784.462
Immobilizzazioni finanziarie	25.823	0	0	25.823
Att. Fin . non imm. Titoli	8.356	0	0	8.356
Disponibilità liquide	8.119.463	610.222.065	602.317.754	16.023.774
Rimanenze	5.148.270	5.024.905	5.148.271	5.024.904
Crediti entro 12 mesi	58.519.187	243.428.384	248.947.278	53.000.293
Ratei e risconti attivi	102.520	142.147	102.520	142.147
Patrimonio Netto	80.117.100	0	15.879.984	64.237.116
Fondi per rischi e oneri	4.351.793	2.316.535	2.471.730	4.196.598
Trattamenti di fine rapporto	2.680.232	110.326	0	2.790.558
Debiti entro 12 mesi	90.235.824	329.087.422	311.493.195	107.830.051
Ratei e risconti passivi	12.450.017	14.321.272	12.450.017	14.321.272

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

1) RICAVI PER PRESTAZIONI

La voce ricavi per prestazioni comprende:

- la sottovoce ricavi da fondo sanitario regionale che comprende i contributi in c/esercizio da RAS per la quota di Fondo Sanitario Regionale indistinto di cui alla D.G.R. n. 13/9 del 28.03.2012;
- la sottovoce ricavi da altro che comprende i corrispettivi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici e privati e altri proventi relativi l'attività sanitaria istituzionale. In tale gruppo affluisce anche la voce compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) nonché i ricavi relativi l'attività in intramoenia.

Tabella 59

da fondo sanitario regionale		anno 2011	anno 2010	differ.
0401010101	Contributi in c/esercizio indistinti FSR	210.148.388	208.501.719	1.646.669
totale		210.148.388	208.501.719	1.646.669
da altro				
0402010101	Prestaz. erogate in regime di Ricovero ordinario	124.267	119067	5.200
0402010103	Prestaz. erogate in regime di Day Hospital	0	736	-736
0402020104	Prestaz. Guardia Medica Turistica	263.422	165.202	98.220
0402020601	Prestaz. assistenza specialistica ambulatoriale	10.715	10.726	-11
0402030101	Prestaz. medicina del lavoro	7.352	3.850	3.502
0402030102	Prestaz. medicina legale	50.691	77.354	-26.663
0402030103	Prestaz. medicina veterinaria	49.567	63.867	-14.300
0402030104	Prestaz. igiene e sanità pubblica	290.944	306.114	-15.170
0402040102	Ricavi per Prestaz. libero-professionali specialistiche	595.200	509.760	85.284
0402050101	Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	89.181	63.724	25.457
0403010101	Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. specialistica ambulatoriale	3.019.675	2.798.805	220.870
0403010102	Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. pronto soccorso	488	2.051	-1.563
totale		4.501.502	4.121.256	380.246

2) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

3) ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce altri ricavi e proventi comprende:

- la sottovoce contributi in c/esercizio vincolati che comprende i contributi in c/esercizio da RAS per la quota di Fondo Sanitario Regionale vincolato extra fondo, i contributi in c/esercizio dal Ministero o da altri enti pubblici vincolati extra fondo, eventuali contributi da privati;
- la sottovoce altri ricavi e proventi che ha carattere residuale in quanto accoglie ogni ricavo o provento diverso da quelli iscrivibili nelle altre voci ed in particolare i ricavi e proventi della gestione non caratteristica dell'impresa. Accoglie, inoltre, tra gli altri proventi e ricavi diversi i ricavi per investimenti relativi agli utilizzi dei contributi in c/capitale per investimenti in contrapposizione al processo di ammortamento dei medesimi investimenti.

a) Contributi in c/esercizio vincolati

Tabella 60

a) contributi in c/esercizio vincolati		anno 2011	anno 2010	differ.
0401010301	Contributi in c/esercizio extra F.do	4.417.633	2.807.281	1.610.352
0401010304	Altri contributi in c/esercizio	252.917	190.497	62.420
totale		4.670.550	2.997.778	1.672.772

b) Altri ricavi e proventi

Tabella 61

b) altri ricavi e proventi		anno 2011	anno 2010	differ.
0406010102	Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	3.774	2.250	1.524
0406010103	Sperimentazioni Farmaci	131.532	81.048	50.484
0406010105	Altri proventi e ricavi diversi	440.099	240.497,00	199.602
0407010101	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	10.232	13.215,00	-2.983
0407010202	Rimborso personale comandato e in aspettativa	0	6.554,00	-6.554
0407010203	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	38.953	74.440	-35.487
0407010206	Altre rivalse, rimborsi e recuperi	137.493	101.576	35.917
0408010101	Locazioni attive	5.323	5.837	-514
0408010102	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici	232.679	58.343	174.336
0408010103	Donazioni e lasciti	101.112	0	101.112
0408010104	Ribassi e arrotondamenti attivi	1	22	-21
0408010106	Altri ricavi propri non caratteristici	0	17.058	-17.058
totale		1.101.198	600.840	500.358

RIEPILOGO FINANZIAMENTI REGIONALI

Tabella 62

	anno 2011	anno 2010	differ.
Quota Fsr indistinto	210.148.388	208.501.719	1.646.669
Altri Contributi vincolati extra fondo	4.670.050	2.997.778	1.672.772
Totale	214.818.938	211.499.497	3.319.441

Ricavi per mobilità sanitaria attiva

Il dato definitivo relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infra-regionale ed extra-regionale, di competenza dell'esercizio 2011 non è disponibile alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, pertanto non è possibile iscrivere in bilancio i relativi ricavi e costi con la contropartita numeraria dei correlati crediti e debiti.

Comunque, detta prassi contabile (peraltro comune a tutte le Aziende della Regione) non incide sul risultato d'esercizio in quanto, l'Assessorato Regionale competente che gestisce direttamente la mobilità sanitaria, ne effettua la compensazione tra attiva e passiva (infra-regionale ed extra-regionale) al fine di quantificarne il relativo saldo da scomputare o imputare al finanziamento di quota capitaria assegnato per la gestione corrente.

Praticamente il finanziamento Regionale per la gestione corrente è assegnato al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito le componenti significative.

4) ACQUISTI BENI DI CONSUMO

Tale voce accoglie tutti gli acquisti di esercizio consistenti in beni materiali, sanitari e non sanitari necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'azienda.

Tabella 63

a) beni di consumo sanitari		anno 2011	anno 2010	differ.
0501010101	Acquisti di prodotti farmaceutici	11.381.017	10.900.065	480.952
0501010102	Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	2.066.017	1.848.880	217.137
0501010201	Acquisti di emoderivati	1.291.453	1.252.849	38.604
0501010301	Acquisti di ossigeno	831.187	800.719	30.468
0501010401	Acquisti di prodotti dietetici	181.645	151.828	29.817
0501010501	Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	36.534	135.021	-98.487
0501010601	Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	3.212.187	3.247.410	-35.223
0501010701	Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	58.493	8.100	50.393
0501010801	Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	6.188.836	5.517.917	670.919
0501010901	Acquisti di materiali protesici	3.445.050	2.467.912	977.138
0501011001	Acquisti di materiali per emodialisi	1.051.211	1.186.369	-135.158
0501011201	Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	11.162	19.130	-7.968
0501011301	Acquisto sangue ed emocomponenti	0	28.200	-28.200
0501011302	Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	461.119	292.642	168.477
0502010301	Acquisti di plasma	1.448		
totale		30.217.359	27.857.042	2.360.317

a) beni di consumo non sanitari		anno 2011	anno 2010	differ.
0501030101	Acquisti di prodotti alimentari	669.835	624.877	44.958
0501030201	Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	75.174	54.237	20.937
0501030301	Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	1.981.699	1.628.117	353.582
0501030401	Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	407.081	570.904	-163.823
0501030501	Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	13.796	49.849	-36.053
0501030601	Acquisti di altri materiali non sanitari	80.363	241.844	-161.481
totale		3.227.948	3.169.828	58.120

5) PRESTAZIONI DI SERVIZI

Il contenuto di tale voce è molto ampio ed eterogeneo in quanto comprende ogni prestazione di natura sanitaria e non sanitaria, pervenuta all'azienda da soggetti pubblici o privati.

Tabella 64

prestazioni di servizi		anno 2011	anno 2010	differ.
0502010501	Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	92	0	92
0502020101	Compensi per assistenza medico generica in convenzione	9.338.706	8.984.520	354.186
0502020102	Oneri soc./premi ass malattia per assistenza mg in convenzione	1.005.983	963.909	42.074
0502020104	Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	2.271.165	2.223.042	48.123
0502020105	Oneri soc./premi ass malattia per assistenza pediatrica in convenzione	212.919	209.191	3.728
0502020107	Compensi per servizio di continuità assistenziale	4.779.169	4.526.563	252.606
0502020108	Oneri soc./premi ass malattia per servizio di continuità assistenziale	436.345	433.120	3.225
0502020203	Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	27.125.141	28.592.012	-1.466.871
0502020205	Acquisti di Prestaz. somministrazione diretta di farmaci	372.058	302.413	69.645
0502020301	Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	1.209.989	1.004.799	205.190
0502020302	Oneri soc./premi ass malattia convenzioni per emergenza territoriale - 118	63.129	65.098	-1.969
0502020401	Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	3.416.499	3.176.200	240.299
0502020403	Acquisti di Prestaz. somministr. beni san. ass. integrativa	22.157	32006	-9.849
0502020501	Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	2.069.918	2.433.811	-363.893
0502020601	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	0	0	0
0502020604	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	777.947	580.758	197.189
0502020608	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	29.145	234.871	-205.726
0502020610	Compensi per assistenza medico specialistica interna	1.930.705	1.760.411	170.294
0502020611	Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna	249.611	220.332	29.279
0502020703	Acquisto di Prestaz. ambulatoriali pers. con dist. mentali	0	0	0
0502020705	Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale	2.424.396	2.377.170	47.226
0502020707	Acquisto di Prestaz. amb. persone con dip. patologiche	3.780	12.556	-8.776
0502020713	Acquisto di altre Prestaz. amb. a rilevanza san. e sociosan.	0	28	-28
0502020901	Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	180.901	187.175	-6.274
0502020903	Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	1.226.212	1.075.961	150.251
0502020905	Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	485.025	510.281	-25.256
0502020907	Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali	1.694.442	2.523.102	-828.660
0502020909	Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	142.085	79.514	62.571
0502021009	Acquisto di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza territoriale	2.112.965	2.422.443	-309.478
0502030101	Acquisti di Prestaz. medicina del lavoro	0	0	0
0502030105	Acquisti di Prestaz. medicina veterinaria	0	0	0
0502040101	Acquisti di consulenze sanitarie	206.384	296.150	-89.766
0502040103	Acquisti di convenzioni sanitarie	93.728		
0502040107	Costo del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	325.685	345.107	-19.422
0502040109	Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	0	12.438	-12.438
0502050101	Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria	757.106	630.134	126.972
0505010101	Rimborsi per ricoveri in Italia	733.136	702.112	31.024
0505010102	Rimborsi per ricoveri in Europa	1.606	389	1.217
0505010104	Rimborsi per ricoveri all'estero	12.952	14.510	-1.558
0505010202	Contributi ai donatori di sangue	1.472	406	1.066
0505010203	Altri rimborsi e contributi agli assistiti	222.830	156.297	66.533
0505010301	Contributi ad associazioni, enti e altri	76.531	69.286	7.245
0505010302	Quota per DLgs 432 19/11/98	0	0	0

0506010103	Pulizia	4.686.817	3.442.448	1.244.369
0506010101	Lavanderia e lavanolo	1.709.127	1.805.141	-96.014
0506010105	Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	235.831	138.840	96.991
0506010107	Servizio di ristorazione e mensa degenti	236.145	281.690	-45.545
0506010109	Riscaldamento e gestione calore	0	0	0
0506010111	Servizi di elaborazione dati	74.518	94.565	-20.047
0506010113	Servizi di trasporto non sanitario	474.298	396.949	77.349
0506010115	Smaltimento rifiuti normali	128.438	136.632	-8.194
0506010116	Smaltimento rifiuti speciali	759.258	728.287	30.971
0506010119	Servizi di vigilanza	4.545.512	4.066.894	478.618
0506010121	Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	1.491		
0506020101	Energia elettrica	2.847.990	513.550	2.334.440
0506020103	Acqua	195.124	330.920	-135.796
0506020105	Telefonia	610.013	606.492	3.521
0506020107	Gas	527	802	-275
0506020109	Canoni radiotelevisivi	1.981	1.953	28
0506020111	Altre utenze	399	393	6
0506030103	Costi per consulenze amministrative	37.268	26	37.242
0506030105	Costi per consulenze tecniche	184.402	162.118	22.284
0506030113	Costo del personale ruolo tecnico - Co.Co.Co.	45.000	0	45.000
0506030109	Costo del personale ruolo professionale - Co.Co.Co.	0	40.500	-40.500
0506030117	Costo del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	52.919	51.243	1.676
0506030201	Compensi ai docenti esterni	2.830	0	2.830
0506030205	Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	587.864	611.625	-23.761
0506030401	Costi per altri servizi non sanitari	181.361	338.596	-157.235
0507010101	manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	2.065.224	413.433	1.651.791
0507010103	manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	2.364.999	2.468.160	-103.161
0507020101	manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	2.405.343	1.663.425	741.918
0507020103	manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	128.004	225.411	-97.407
0507030101	manut. e rip. attrezzature tecnico - economali programmate	0	3603	-3.603
0507030103	manut. e rip. attrezzature tecnico - economali a richiesta	4.019	39.560	-35.541
0507040101	manut. e rip. attrezzature informatiche programmate	7.270	15.186	-7.916
0507040103	manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	0	937	-937
0507050101	manut. software programmate	379.590	175.631	203.959
0507050103	manut. software a richiesta	31.188	58.996	-27.808
0507060101	manut. e rip. automezzi	91.302	107.145	-15.843
0507070101	manut. e rip. -altro	12.914	227.843	-214.929
0510010202	Compensi per attività specialistica in libera professione	537.622	463.488	74.134
0510010401	Consulenze a favore di terzi rimborsate	103.136	99.592	3.544
0510010501	Compensi ai docenti interni	11.960	7.050	4.910
0510010701	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	1.430	1.095	335
0510010702	Altri rimborsi spese personale dipendente	148.220	294.438	-146.218
0511010305	Oneri sociali su personale non dipendente	20.280		20.280
0511010401	Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	6.598.176	5.220.507	1.377.669
0511010403	Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	3.936.601	2.829.777	1.106.824
0514030201	Spese per pubblicità e inserzioni	328.595	254.542	74.053
0514030403	Spese postali	118.434	159.603	-41.169
0514030701	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	776.061	775.621	440
0514030703	Altri premi di assicurazione	427.139	574.171	-147.032
	totale prestazioni servizi	104.108.534	96.986.993	7.121.541

L'utilizzo di nuovi processi all'interno dell'azienda ha determinato una più corretta e puntuale verifica dei conti coge da utilizzare. Si precisa che nel conto manutenzione software programmate (0507050101) si evidenzia un aumento rispetto all'esercizio 2010 di € 203.859. Detto aumento è in buona parte determinato dal fatto che, nell'esercizio 2010, sono state rilevate erroneamente fatture pari a € 170.736 nei conti denominati manutenzioni e riparazione altro (0507070101) e manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate(0507020101) che nell'esercizio 2011 sono state registrate nel conto in analisi (0507050101).

Costi per mobilità sanitaria passiva

Il dato definitivo relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza dell'esercizio 2011 non è disponibile alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, pertanto non è possibile iscrivere in bilancio i relativi ricavi e costi con la contropartita numeraria dei correlati crediti e debiti.

Comunque, detta prassi contabile (peraltro comune a tutte le Aziende della Regione) non incide sul risultato d'esercizio in quanto, l'Assessorato Regionale competente che gestisce direttamente la mobilità sanitaria, ne effettua la compensazione tra attiva e passiva (infraregionale ed extraregionale) al fine di quantificarne il relativo saldo da scomputare o imputare al finanziamento di quota capitaria assegnato per la gestione corrente.

Praticamente il finanziamento Regionale per la gestione corrente è assegnato al netto del saldo della mobilità sanitaria attiva e passiva.

6) GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce accoglie i compensi corrisposti a terzi per i godimenti di beni materiali o immateriali non di proprietà.

Tabella 65

godimento di beni di terzi		anno 2011	anno 2010	differ.
0508010101	Locazioni passive	542.385	788.974	-246.589
0514030501	Quote per spese condominiali	30.392	16.180	14.212
0508020101	Canoni hardware e software	141.424	63.696	77.728
0508020103	Canoni fotocopiatrici	87.779	54230	33.549
0508020105	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.293.559	2.040.777	252.782
0508020107	Canoni noleggio automezzi	325.555	142.304	183.251
0508020109	Canoni noleggio altro	155.384	109.050	46.334
0508030103	Altri canoni di leasing operativo	50.139	27.581	22.558
totale		3.626.617	3.242.792	383.825

7) PERSONALE

Tale voce comprende tutti i costi del personale di natura retributiva e contributiva suddivisi per ruolo e posizione funzionale.

In conseguenza dell'acquisizione del nuovo piano dei conti, i costi relativi al personale dipendente sono rilevati in contabilità generale con un sistema di conti dedicati.

I conti dedicati agli altri costi per ruolo e posizione funzionale sono comprensivi delle rettifiche per ferie fruito nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti e delle imputazioni per ferie maturate e non godute nell'esercizio di competenza.

Tabella 66

	a) personale del ruolo sanitario	anno 2011	anno 2010	differ.
0509010101	Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	22.902.193	22.329.211	572.982
0509010102	Retr. posizione personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	6.245.496	5.165.654	1.079.842
0509010103	Tratt. acc. cond. lavoro personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	2.331.636	2.313.260	18.376
0509010104	Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	672.021	495.562	176.459
0509010105	Altri costi del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	773.803	1.243.481	-469.678
0509010106	Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	8.613.760	7.989.209	624.551
0509010201	Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	1.713.796	1.692.264	21.532
0509010202	Retr. posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	328.866	326.678	2.188
0509010203	Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	42.995	23.476	19.519
0509010204	Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	64.537	73.347	-8.810
0509010205	Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	565.786	512.522	53.264
0509010301	Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto	15.386.762	14.970.305	416.457
0509010302	Straordinario del personale ruolo sanitario - comparto	1.361.535	1.527.717	-166.182
0509010303	Produttività del personale ruolo sanitario - comparto	353.370	353.702	-332
0509010304	Fasce retributive del personale ruolo sanitario - comparto	2.580.564	2.592.452	-11.888
0509010305	Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto	1.418.340	739.485	678.855
0509010306	Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto	5.310.232	5.686.229	-375.997
0510010101	Costi del personale sanitario comandato	26.517		
	totale	70.692.209	68.034.554	2.657.655
	b) personale del ruolo professionale			
0509020101	Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	130.724	92.361	38.363
0509020102	Retr. posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	45.327	41.412	3.915
0509020103	Retribuzione di risultato del personale ruolo profes - dirigenza SPTA	6.050	5.892	158
0509020104	Altri costi del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	5.185	-310	5.495
0509020105	Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	59.718	54.576	5.142
0509020201	Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto	69.555	69.394	161
0509020203	Produttività del personale ruolo professionale - comparto	2.292	2.358	-66
0509020204	Fasce retributive del personale ruolo professionale - comparto	3.851	12.232	-8.381
0509020205	Altri costi del personale ruolo professionale - comparto	0	0	0
0509020206	Oneri Sociali del personale ruolo professionale - comparto	22.696	21.794	902
	totale	345.398	299.709	45.689
	c) personale del ruolo tecnico			
0509030101	Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	43.626	43.524	102
0509030102	Retr. posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	11.955	10.625	1.330
0509030103	Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	806	1.776	-970
0509030104	Altri costi del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	-1.130	-783	-347
0509030105	Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	15.840	15.063	777
0509030201	Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto	5.010.190	6.619.173	-1.608.983
0509030202	Straordinario del personale ruolo tecnico - comparto	575.779	784.369	-208.590
0509030203	Produttività del personale ruolo tecnico - comparto	44.820	50.445	-5.625
0509030204	Fasce retributive del personale ruolo tecnico - comparto	263.360	319.462	-56.102
0509030205	Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto	113.814	85.635	28.179
0509030206	Oneri Sociali del personale ruolo tecnico - comparto	1.642.061	1.460.915	181.146
	totale	7.721.121	9.390.204	-1.669.083
	d) personale del ruolo amministrativo			
0509040101	Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	482.517	497.153	-14.636
0509040102	Retr. posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	123.974	107.154	16.820
0509040103	Retribuzione di risultato del personale ruolo ammin - dirigenza SPTA	41.136	29.902	11.234
0509040104	Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	40.858	70.792	-29.934

0509040105	Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	184.269	171.328	12.941
0509040201	Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto	4.468.569	4.303.577	164.992
0509040202	Straordinario del personale ruolo amministrativo - comparto	29.213	37.497	-8.284
0509040203	Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto	99.813	100.082	-269
0509040204	Fasce retributive del personale ruolo amministrativo - comparto	338.609	316.066	22.543
0509040205	Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto	216.757	89.061	127.696
0509040206	Oneri Sociali del personale ruolo amministrativo - comparto	1.363.208	1.323.106	40.102
	totale	7.388.923	7.045.718	343.205
	totale costo del personale	86.147.651	84.770.185	1.377.466

8) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In seguito all'entrata in vigore (esercizio 2008) delle nuove direttive, gli ammortamenti dei beni pluriennali finanziati con contributi in conto capitale deliberati successivamente al 01/01/2008, sono assoggettati al processo di sterilizzazione mediante l'iscrizione di un risconto passivo pluriennale, che rinvia agli esercizi successivi il provento relativo al contributo in conto capitale assegnato in relazione al processo di ammortamento del cespite finanziato.

Pertanto sono assoggettati a sterilizzazione solo gli ammortamenti dei beni pluriennali finanziati con contributi in conto capitale assegnati a partire dall'anno 2008, mentre gli ammortamenti dei beni pluriennali finanziati con contributi in conto capitale assegnati negli anni precedenti non subiscono alcuna sterilizzazione.

Tale voce accoglie altresì gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti verso soggetti privati ed al fondo svalutazione crediti verso assistiti.

Tabella 67

a) ammortamento delle immobilizz. immateriali		anno 2011	anno 2010	differ.
0515010301	Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzaz. delle opere di ingegno	31	151.707	-151.676
0515010401	Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	54.040	119.125	-65.085
0515010501	Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	18.567	6.067	12.500
	totale	72.638	276.899	-204.261
b) ammortamento e svalutazione dei fabbricati				
0515020101	Amm.to fabbricati disponibili	38.729	34.351	4.378
0515020103	Amm.to fabbricati indisponibili	3.357.572	2.639.939	717.633
	totale	3.396.301	2.674.290	722.011
c) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
0515020201	Amm.to impianti	527.884	605.375	-77.491
0515020203	Amm.to macchinari	306.302	166.471	139.831
0515020301	Amm.to attrezzature sanitarie	1.441.762	1.322.321	119.441
0515020401	Amm.to mobili e arredi	275.937	541.013	-265.076
0515020501	Amm.to automezzi e ambulanze	75.834	89.122	-13.288
0515020603	Amm.to macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	268.199	346.514	-78.315
0515020607	Amm.to altri beni	129.679	100.906	28.773
	totale	3.025.597	3.171.722	-146.125
d) Svalutazioni dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circ.				
0517010101	Acc. f.do sval. crediti vs soggetti privati	113.746	302.850	-189.104
0517010301	Acc.ti F.do svalutaz. crediti vs assistiti	111.154	67.073	44.081
	totale	224.900	369.923	-145.023
	totale ammortamenti e svalutazioni	6.719.436	6.492.834	226.602

9) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Tale voce rappresenta la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali dell'esercizio.

Le rimanenze finali di magazzino del materiale di consumo sanitario sono state integrate con le rimanenze finali degli armadi di reparto riscontrate fisicamente al 31.12.2011.

Il materiale di consumo economale non presenta beni in rimanenza presso i reparti di destinazione.

Per il dettaglio si rimanda alle Tabelle 23, 24 e 25.

Tabella 68

a) sanitarie		anno 2011	anno 2010	differ.
0519010101	Rimanenze finali prodotti farmaceutici	-135.026	-462.869	327.843
0519010201	Rimanenze finali emoderivati	117.999	-29.256	147.255
0519010301	Rimanenze finali ossigeno	9.961	37458	-27.497
0519010401	Rimanenze finali prodotti dietetici	3.055	-22.428	25.483
0519010501	Rimanenze finali materiali per la profilassi igienico-sanitaria	-898	0	-898
0519010601	Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici	110.412	-628437	738.849
0519010701	Rimanenze finali materiale radiografico e per radiologia	-1.344	0	-1.344
0519010801	Rimanenze finali presidi chirurgici e materiale sanitario	-35.633	-1.113.258	1.077.625
0519010901	Rimanenze finali materiali protesici	51.711	-157.401	209.112
0519011101	Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario	0	-117.253	117.253
0519011001	Rimanenze finali materiali per emodialisi	-16.150	0	-16.150
0519011401	Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	-3.115	-2.528	-587
totale rimanenze sanitarie		100.972	-2.495.972	2.596.944
b) non sanitarie				
0519020101	Rimanenze finali prodotti alimentari	4.224	3260	964
0519020201	Rimanenze finali materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	2.638	4.502	-1.864
0519020301	Rimanenze finali combustibili, carburanti e lubrificanti	-20.631		
0519020401	Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati	35.566	-7.728	43.294
0519020601	Rimanenze finali altri materiali non sanitari	600	-548	1.148
totale rimanenze non sanitarie		22.397	-514	22.911
totale variazione rimanenze		123.369	-2.496.486	2.619.855

10) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per accogliere gli accantonamenti per future passività potenziali che probabilmente deriveranno da accadimenti avvenuti nell'esercizio in corso; per passività potenziali si intendono quelle passività che potrebbero insorgere da situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Il fondo rischi per interessi moratori per ritardato pagamento ai fornitori è stato adeguato applicando il tasso moratorio vigente sul valore dei debiti scaduti e non ancora pagati nel corso dell'esercizio 2011.

Il fondo rischi per cause civili ed oneri processuali in corso, in base alla stima del contenzioso in essere, è stato adeguato ad € 1.020.410,00 apportando insussistenza attiva del fondo pari ad € 224.759 che è stata iscritta nei proventi straordinari.

Il fondo rischi contenzioso con il personale dipendente, in base alla stima del contenzioso in essere è stato adeguato ad € 219.133 apportando un accantonamento pari ad € 47.000.

Inoltre, sono stati apportati gli accantonamenti dell'esercizio per premio di operosità Sumai.

Nell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati accantonati fondi per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato in quanto detti rinnovi sono sospesi per il triennio 2011-2013 (D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010).

Tabella 69

accantonamenti per rischi e oneri		anno 2011	anno 2010	differ.
0520030105	accantonamenti al f.do rischi per interessi moratori	898.402	0	898.402
0520030103	Acc.ti al F.do rischi per contenzioso personale dipendente	47.000	32.515	14.485
0520040601	Acc.ti al F.do premio operosità (SUMAI)	110.325	96.322	14.003
totale		1.055.727	128.837	926.890

11) ALTRI ACCANTONAMENTI

Questa voce accoglie tutti gli altri fondi non specificamente indicati nelle voci precedenti.

Tabella 70

altri accantonamenti		anno 2011	anno 2010	differ.
0520040801	Accantonamenti altri fondi	262.602	1.738.496	-1.475.894
totale		262.602	1.738.496	-1.475.894

In tali accantonamenti sono state contabilizzate le passività potenziali, di cui si conosce con certezza l'esistenza ma non si ha una quantificazione certa, relative ai buoni pasto da consegnare ai dipendenti.

Accantonamenti altri fondi		anno 2010
buoni pasto da consegnare ai dipendenti		262.602
totale Accantonamenti altri fondi		262.602

12) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce accoglie i compensi spettanti agli organi istituzionali e, inoltre, ha carattere residuale in quanto accoglie ogni componente negativo di reddito non iscrivibile nelle voci precedenti e non avente natura finanziaria, straordinaria o fiscale, limitatamente alle imposte sul reddito.

Tabella 71

12) oneri diversi di gestione		anno 2011	anno 2010	differ.
0506030301	Compensi per membri esterni di commissioni	24.062	12.922	11.140
0510010601	Spese per le commissioni invalidi civili	320.147	287.294	32.853
0510010603	Spese per le commissioni mediche locali	2.623	3.721	-1.098
0510010605	Spese per altre commissioni o comitati	16.797	14.394	2.403
0514010101	Indennità organi direttivi	323.958	373.141	-49.183
0514010201	Rimborso spese organi direttivi	389	405	-16
0514010301	Oneri sociali organi direttivi	24.672	36.127	-11.455
0514020101	Indennità collegio sindacale	91.847	77.064	14.783
0514020201	Rimborso spese collegio sindacale	3.795	9.124	-5.329
0514020301	Oneri sociali collegio sindacale	0	6021	-6.021
0514030101	Oneri di rappresentanza	3.250	130	3.120
0514030301	Spese legali	177.430	267.457	-90.027
0514030401	Spese bancarie	5.756	4.191	1.565
0514030601	Abbonamenti, riviste e libri	32.318	41.891	-9.573
0514030801	Contravvenzioni	60	1.124	-1.064
0514030901	Ribassi e arrotondamenti passivi	0	7	-7
0514031001	Spese notarili	11.966		
0514031101	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	12.850	14025	
0514031201	Spese per concorsi	19.001	16.534	2.467
0514031301	Quote adesione ad organi associativi	252		
0514031401	Spese per sanzioni amministrative	100	20.428	
0514031601	Altre spese generali e amministrative	37.693	4.478	33.215
0514040101	Imposte di registro	7.559	3.783	3.776
0514040201	Imposte di bollo	1.262	1.961	-699
0514040301	Tasse di concessione governative	168	2644	-2.476
0514040401	Imposte comunali	548.871	402.817	146.054
0514040501	Dazi	0	0	0
0514040601	Tasse di circolazione automezzi	5.275	5.937	-662
0514040901	Imposte e tasse diverse	438	4.881	-4.443
totale		1.672.539	1.612.501	60.038

COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI

Tabella 72

descrizione	anno 2011	anno 2010	differ.
indennità, rimb. spese e oneri soc. organi direttivi	349.019	409.673	-60.654
indennità, rimb. spese e oneri soc. al collegio sindac.	95.642	92.209	3.433
totale	444.661	501.882	-57.221

13) INTERESSI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI

In tale voce devono essere iscritti gli interessi attivi sui crediti finanziari e sui titoli dell'attivo immobilizzato e dell'attivo circolante, nonché gli interessi attivi maturati sul conto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, sul conto corrente postale e bancario.

Tabella 73

13) interessi e altri proventi finanziari		anno 2011	anno 2010	differ.
0601010101	Interessi attivi su c/c tesoreria	126.960	97.996	28.964
0601020101	Interessi attivi su c/c postali	872	1.379	-507
0601030102	Altri interessi attivi	28	0	28
totale		127.860	99.375	28.485

14) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In tale voce devono essere iscritti i componenti negativi di reddito aventi natura finanziaria, quali gli interessi passivi, e gli interessi di computo sul patrimonio netto determinati sulla base delle disposizioni ex art. 19 L.R. 24.03.1997 n. 10.

Detti interessi di computo sono rilevati a conto economico come costo figurativo calcolato al tasso ufficiale di riferimento BCE medio di periodo (pari all'1,12%).

Tabella 74

14) interessi e altri oneri finanziari		anno 2011	anno 2010	differ.
0602030103	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	72.822	176.793	-103.971
0602030109	Altri interessi passivi	78.388	5.239	73.149
0602040101	Differenze passive di cambio	0	0	0
0602040104	Interessi di computo	961.405	732.695	228.710
totale		1.112.615	914.727	197.888
totale proventi e oneri finanziari		-984.755	-815.352	-169.403

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**17) PROVENTI STRAORDINARI****a) Plusvalenze**

Non risultano contabilizzate plusvalenze da alienazione beni.

b) Altri proventi straordinari

In tale voce sono inseriti tutti i proventi di carattere straordinario che influenzano il risultato netto di esercizio.

Tabella 75

proventi straordinari		anno 2011	anno 2010	differ.
0801020101	Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	26.478	50.396	-23.918
0801020102	Sopravv. attive per acquisti di Prest. San. da operatori accreditati	398	0	398
0801020104	Sopravv. attive per costi del personale	44.736	94.736	-50.000
0801020105	Sopravv. attive costi pers/conv.ass.san. di base/spec. interna	0	1.470	-1.470
0801020107	Altre Sopravv. attive	1.739.592	1.197.061	542.531
0801020108	Insussistenze attive	227.019	1.457.032	-1.230.013
0801030102	Donazione e liberalità diverse	12.500	24.324	-11.824
totale		2.050.723	2.825.019	-774.296

18) ONERI STRAORDINARI

In tale voce sono inseriti tutti gli oneri di carattere straordinario che influenzano il risultato netto di esercizio. Tale voce seppure possa apparire elevata rappresenta spese non di competenza riferite a periodi precedenti, per i quali non è stata effettuata alcuna imputazione a bilancio.

a) minusvalenze

Non risultano contabilizzate minusvalenze da alienazione beni.

b) imposte esercizi precedenti

Non risultano contabilizzate imposte di esercizi precedenti.

c) altri oneri straordinari

Tabella 76

c) altri oneri straordinari		anno 2011	anno 2010	differ.
0802020101	Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	1.537.592	1.782.318	-244.726
0802020201	Sopravv. pass. per acquisti di Prestaz. sanitarie da operatori accred	218.111	261.965	-43.854
0802020401	Sopravv. pass. costi del pers - Ruolo sanitario - Dirig med.-veter.	84.093	51	84.042
0802020403	Sopravv. pass. costi del pers - Ruolo sanitario - Comparto	30.085	0	30.085
0802020407	Sopravv. pass. costi del pers - Ruolo tecnico - Comparto	63.685	0	63.685
0802020408	Sopravv. pass. costi del pers - Ruolo amministrativo - Dirig SPTA	0	163	-163
0802020409	Sopravv. pass. costi del pers - Ruolo amministrativo - Comparto	6.729	0	6.729
0802020410	Sopravv. passive per altri costi del personale	43.986	5.000	38.986
0802020501	Sopravv. pass. pers. convenz. assist. san. di base e spec. interna	184	427.541	-427.357
0802020701	Altre Sopravv. pass.	407.765	814.700	-406.935
0802020801	Insussistenze passive	57.992	7534	50.458
totale		2.450.222	3.299.272	-849.050

Riepilogo proventi e oneri straordinari

Tabella 77

proventi straordinari	2.050.723	2.825.019	-774.296
oneri straordinari	-2.450.222	-3.299.272	849.050
totale e) proventi e oneri straordinari	-399.499	-474.253	74.754

19) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

a) imposte correnti

Tale voce accoglie le imposte sui redditi derivanti dall'attività commerciale dell'azienda e dall'IRAP dovuta nel 2011 ed ammonta a euro **6.223.475**.

b) imposte anticipate

Non risultano contabilizzate.

c) imposte differite

Non risultano contabilizzate.

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

La perdita dell'esercizio ammonta a euro **24.347.873**.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALTRE INFORMAZIONI**RENDICONTO FINANZIARIO**

Rendiconto finanziario	
Operazioni della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	-23.859.129
(-) Variazioni non monetarie attive	3.152.772
ricavi per investimenti	421.643
rivalutazioni	
insussistenze attive	227.019
donazioni	113.612
ferie godute nell'esercizio di competenza di aa.pp.	2.390.498
(+) Variazioni non monetarie passive	17.745.277
ammortamenti e svalutazioni	6.719.436
accantonamento per rischi e oneri	1.055.727
altri accantonamenti	262.602
interessi di computo	961.405
competenze da liquidare	5.185.331
ferie maturate e non godute	3.379.415
insussistenze passive	57.992
variazioni delle rimanenze	123.369
Flusso di cassa della gestione reddituale	-9.266.624
Attività di investimento	
Incrementi delle immobilizzazioni	1.238.951
Decrementi delle immobilizzazioni	
Altre attività di investimento	2.301.678
Totale	3.540.629
Attività di finanziamento	
(+) Incrementi dei debiti di finanziamento	17.594.227
(-) Decrementi dei debiti di finanziamento	
Altre attività di finanziamento	-14.053.598
Totale	3.540.629
Disponibilità liquide iniziali	8.119.463
Flusso di cassa	7.904.311
Disponibilità liquide finali	16.023.774

PRESTAZIONI AGGIUNTIVE

L'Azienda non eroga prestazioni aggiuntive rispetto ai livelli essenziali di assistenza.

PERSONALE IN SERVIZIO

Il personale in servizio al 31.12.2011 presso l'Azienda Sanitaria Locale n° 2 è pari a 1.624 unità, di cui 1.312 di ruolo e 312 non di ruolo. Nella tabella seguente sono indicate le unità suddivise per ruolo contrattuale e le variazioni intercorse fra il 31.12.2010 e il 31.12.2011.

<i>Personale in servizio - Anni 2010 e 2011</i>									
Ruolo	Unità a tempo indeterminato			Unità a tempo determinato			TOTALE		
	31-dic	31-dic	Var.	31-dic	31-dic	Var.	31-dic	31-dic	Var.
	2010	2011		2010	2011		2010	2011	
Sanitario	966	969	3	137	228	91	1103	1197	94
Amministrativo	188	199	11	27	26	-1	215	225	10
Tecnico	154	139	-15	195	57	-138	349	196	-153
Professionale	5	5	0	1	1	0	6	6	0
Totali	1.313	1.312	-1	360	312	-48	1.673	1.624	-49

INFORMATIVA SUL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

L'Azienda non utilizza strumenti finanziari derivati.