

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio 2015

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

Pur non essendoci deroghe al principio di continuità e ai criteri di valutazione, è necessario evidenziare che fino all'esercizio 2014 i bilanci, comunque conformi alla normativa stabilita dagli artt. 2423 ter, 2424, 2425 del codice civile, sono stati redatti secondo quanto ulteriormente stabilito con LR n. 10/97, LR n. 10/2006 e dalle Direttive Regionali di programmazione e rendicontazione - DGR N.50/19 del 11/12/20107.

L'applicazione del D.Lgs 118/2011 ha modificato in particolar modo le aliquote di ammortamento di alcune categorie di beni.

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

GEN03- NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono state rese comparabili con quelle del presente esercizio a seguito dell'adozione dei nuovi schemi di Stato patrimoniale e conto economico ai sensi del decreto ministeriale 20/3/2013 con la riclassificazione del bilancio 2014 ai sensi dell'art.2423 ter, comma 5, del codice civile.
------------------	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione .</p> <p>I terreni e i fabbricati di proprietà dell'azienda all'1/1/1998 trasferiti dalle cessate Usl di cui si è preso atto con deliberazione della giunta regionale n. 55 /6 del 10/12/1998, sono stati valutati al loro valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali e rettificato, nel caso dei fabbricati, dalle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio calcolate in via sistematica. Nei casi di immobili non accatastati si è utilizzata la rendita presunta.</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti al costo di acquisto compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati, nel caso di fabbricati, dalle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio calcolate in via sistematica.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>I beni mobili e le attrezzature sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione ridotto delle quote di ammortamento imputabili ad esercizi precedenti, calcolate sulla base dei coefficienti base stabiliti dalle norme fiscali per categorie omogenei di beni, avendo riguardo al normale periodo di deterioramento e consumo.</p> <p>I beni acquisiti nell'esercizio sono stati ammortizzati al 50% dell'aliquota di riferimento. I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono ricompresi tra i beni patrimoniali e risultano ammortizzati completamente nel primo esercizio.</p> <p>Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i.</p>
-----------------------------------	---

<p>Titoli</p>	<p>L'Azienda non detiene alcun titolo di alcun genere.</p>
<p>Partecipazioni</p>	<p>L'Azienda non detiene partecipazioni in alcuna impresa pubblica né privata</p>
<p>Rimanenze</p>	<p>Le rimanenze finali di magazzino sono valutate al costo medio ponderato. Il costo unitario dei beni, considerato per la valutazione delle rimanenze finali, non è comunque superiore al prezzo di mercato.</p>
<p>Crediti</p>	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p>
<p>Disponibilità liquide</p>	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>



Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Medici SUMAI Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	L'Azienda non ha fondi TFR
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Non sussistono conti d'ordine

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2015

PERSONALE DIPENDENTE(*) Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Numero mensilità	totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - Veterinaria	192	1	199	1	2.354	9.270.618	6.036.655
sanitaria	31		32		386	1.434.836	592.785
Comparto							
Categoria Ds	10		10		120	297.879	43.987

Categoria D	320	11	316	11	3.719	8.257.534	1.054.811
Categoria C	19	1	18	1	221	457.871	64.658
Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	5		5		60	22.404	49.742
Comparto							
Categoria D	1		1		12	23.935	166
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale			1		2	7.891	5.593
Comparto							
Categoria Ds							
Categoria D	15		15		193	422.326	62.868
Categoria C	2		2		24	43.924	3.213
Categoria Bs	52		56		651	1.148.858	199.195
Categoria Bs	22		19		232	389.736	24.568
Categoria A	3		2		29	46.471	5.078
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	8		7		85	317.923	145.967
Comparto							
Categoria Ds	5		5		60	137.066	11.928
Categoria D	36		36		408	887.603	44.403
Categoria C	29		27		346	685.563	17.588
Categoria Bs	4		3		47	85.815	582
Categoria B	14		13		163	279.428	2.079
Categoria A	1		1		12	20.087	5.503

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale

Con diverso criterio (uomini - anno)

J

Dati sull'occupazione al 31/12/2015

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - Veterinaria	1	1	1	1
sanitaria	1		1	
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D	1		1	
Categoria C				
Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
Categoria Bs				
Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
Categoria Bs				
Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

In azienda non è presente personale universitario né personale con altro contratto – formazione lavoro



PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	1,88	4
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	10,9	10
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	12,15	8

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	3,42	0
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	20,62	0
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	5,42	0

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015
MEDICINA DI BASE		
MMG	82	74
PLS	10	10
Continuità assistenziale	49	44
Altro	5	5

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Caso storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Guadagni e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Depreci (valore netto)	Ammortamenti
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento di cui soggetto a rivalutazione					0									
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetto a rivalutazione					0									
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					000									
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0									
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a rivalutazione	842.571			445.323	359.346				699.356			44.286		1.054.417
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a rivalutazione	225.577			194.644	30.933				10.824			22.210		9.548
AAA160	Migliorie subenclerici di cui soggette a rivalutazione														
AAA180	Pubblicità di cui soggette a rivalutazione														
AAA190	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a rivalutazione	617.094			246.679	368.415				688.532			22.076		1.034.879
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI di cui soggette a rivalutazione	842.571			445.323	359.346									

Le immobilizzazioni immateriali comprendono anche le concessioni, licenze, marchi e simili, in cui si comprendono i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto di diritto di utilizzazione di licenze d'uso di programmi informatici; le immobilizzazioni in corso e acconti comprendono le ristrutturazioni su beni di terzi non ancora ultimate alla data della chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni in corso e acconti:

Il valore netto contabile di tale voce iscritto al 31/12/2015 ammonta a € 1.034.879, a fronte di € 368.415 del 2014. L'incremento è riferito alla contabilizzazione dei costi per lavori edili e impianti effettuati su beni non di proprietà della ASL 6, quali la REMS di Capoterra che ha assorbito la quota maggiore di tali costi e per la restante parte per lavori presso la casa della salute di Arbus e per le somme riconosciute a titolo di fondo incentivante, erogato al personale dipendente coinvolto nella progettazione e sviluppo della stessa casa salute di Arbus del fondo incentivante riconosciuto e della Rems di Capoterra.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore	Incrementi	Valore	Ragioni	Estremi del verbale

	Iniziale		finale	iscrizione	del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

*Non sussistono costi di impianto e di
ampliamento immobilizzati*

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Non sussistono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Non sussistono costi di pubblicità immobilizzati

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Rettifica Fondi/ per applicaz	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementati	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Contabile		
AAA290	Terreni disponibili	42.334				42.334											42334
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili	1				1											1
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	920.086			463.006	457.079				4.110						27.726	433.463
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	33.194.624			11.282.610	21.912.015				125.476						1.001.762	21.035.729
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA380	Impianti e macchinari	9.494.006			7.611.904	1.882.101			0	-154.832	279.288					425.779	1.890.443
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.789.026			4.311.557	2.477.469	102.281			469.666	356.841					673.082	1.793.843
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAA440	Mobili e arredi	5.993.372			5.616.327	377.045	-102.281			3.676						81.953	196.487
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA470	Automezzi	1.188.442			935.830	252.612				9.063						97.841	163.834
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA500	Oggetti d'arte																
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	918.473			796.391	122.083				3.819	123.701					73.178	176.425
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4.163.521				4.163.521				206.629							4.370.150
	di cui soggetti a sterilizzazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	62.703.885	0	0	31.017.625	31.686.260	0	206.629	331.392	889.416	0	0	0	0	2.381.321		30.102.711
	Di cui soggetti a sterilizzazione																

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Macchine d'ufficio elettroniche	369.848	246.053	123.795
Altri beni mobili	672.327	619.697	52.630

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
RSA VILLACIDRO		519.172	15.478		534.650
OSPEDALE SAN GAVINO (PS)		1.867.642			1.867.642
NUOVO CORPO OSPEDALE		46.610			46.610
CASA PROTETTA LUNAMATRONA		921.930			921.930
COSTRUZIONE NUOVO OSPEDALE S.GAVINO		808.167			808.167
NUOVO OSPEDALE SAN GAVINO (NUOVA IMM.NE)					176.492
CONSULTORIO NEURO PSICHIATRIA SAN GAVINO MONREALE					10.659
NUOVO EDIFICIO SIDDI (NUOVA IMM.NE)					4.000
TOTALE		4.163.521			4.370.150

IMM01 –Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni		
Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari	12,50%	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Altre immobilizzazioni materiali	20%	20%

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05–Svalutazioni.

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

IMM06–Rivalutazioni.

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

IMM07– Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08– Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09–Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
IMM10– Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.?	NO	
IMM11— Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? <i>[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]</i>	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni Che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / FN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale	
Partecipazioni in imprese controllate:											
Partecipazioni in imprese collegate:											
Partecipazioni in altre imprese:											

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE											

2

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IF02–Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
IF03– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri Titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF04–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF05–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazioni e magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.149.312		119.017			1.268.329	343.677	180.859
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.149.312		114.108			1.263.421	343.677	176.543
	<i>Medicinali senza AIC</i>			4.909			4.909		4.316
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	1.260.667				340.980	919.687		
	<i>Dispositivi medici</i>						843.021		
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>						8.450		8.450
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>						68.215		65.969
ABA050	Prodotti dietetici	22.695				7.574	15.121		2.710
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)			40.810			40.810		655
ABA070	Prodotti chimici	224.059				222.736	1.324		794
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	99.861				97.047	2.815		173
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	2.756.595		159.827		668.337	2.248.085	343.677,42	185.191
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.160		1.311			6.472		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	151.648				34.040	117.608		
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	903		252			1.155		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	17.985					17.985		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	175.697		1.563		52.025	125.234		

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01–Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02– Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	No		
RIM03– Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci		X	Con l'introduzione, nel 2015 del nuovo piano dei conti a livello regionale, alcuni conti relativi all'acquisto di beni sono stati aggregati o disaggregati. Di conseguenza anche i conti che accolgono le rimanenze di magazzino hanno subito delle modifiche rispetto all'esercizio precedente.
RIM04– Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.?	X		
RIM05– Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		X	Tra le rimanenze dei farmaci sono incluse le rimanenze di farmaci in distribuzione per conto al 31/12/2015 per €. 343.677,42 comunicate dalla Asl 1 di Sassari, azienda capofila per tutta la Sardegna per l'acquisto (nota 14896 del 29/2/2016) e detenuti presso i propri magazzini.



7. Crediti

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

4

ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	85.532.284		3.617.133	81.915.151	
ABA360	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	15.033.468	669.032		15.702.500	
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	5.616.705	4.740.117		10.356.823	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	9.416.763		4.071.086	5.345.677	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	70.498.816		4.286.165	66.212.651	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	70.498.816		4.286.165	66.212.651	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					

	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	85.532.284		3.617.133	81.915.151

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

Crediti verso Ras – parte corrente:

Al 31/12/2015 l'Azienda vanta verso la RAS un credito di €. 15.702.500, dato dalle seguenti voci:

- per contributi indistinti FSR (€. 10.3456.823);
- credito residuo relativo ai finanziamenti vincolati per spesa corrente.(€ 5.345.677).

Si precisa, a tal proposito, che relativamente alla sussistenza dei suddetti crediti verso la RAS questa Asl ha provveduto, come disposto dall'Assessorato, alla loro Circolarizzazione dei crediti effettuata tra l'Azienda e la R.A.S.

Crediti vs aziende sanitarie pubbliche :

Si dettagliano, di seguito, i crediti verso le aziende sanitarie pubbliche rilevati in Contabilità Generale al 31/12/2015:

- Crediti Verso aziende sanitarie pubbliche della Regione Sardegna

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	2014	2015
LANUSEI	5.342,00	21.368,00
BROTZU		119,67
UNIVERSITARIA DI CAGLIARI		748,00
CARBONIA	64.026,70	97.614,55
CAGLIARI	1.669.466,55	1.404.488,60
UNIVERSITARIA DI SASSARI		270,00
ASL 5 ORISTANO	75.905,89	72.814,58
BROTZU	155,15	35,48

totale	1.814.896,29	1.597.458,88
--------	--------------	--------------

- Crediti verso le aziende sanitarie pubbliche fuori regione:

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	2014	2015
AZIENDA ASL ROMA B	785,81	785,81
AZIENDA ASL ROMA TRE	505,81	505,81
ULSS 20 VERONA	2.460,00	2.460,00
ALTRE AZIENDE		302,38
TOT	3.751,62	4.054,00

Crediti vs altri: Tale voce, nell'esercizio 2015, comprende anche i crediti v/altri soggetti pubblici (828.725 Euro) che nel 2014 erano compresi tra i crediti Verso Stato e RAS.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	<i>di cui per fatture da emettere</i>
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.972	85.557		87.529	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.819.704		222.245	1.597.459	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.819.704			1.597.459	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.054			4.054	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.823.758		222.245	1.601.513	
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/ enti regionali:		971		971	
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:				0	
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:				0	
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	704.067		679.240	24827	
	CREDITI V/ ALTRI	676.607	1.357.171	436.121	1.597.657	
ABA670	Crediti v/ clienti privati	0	528.446		528.446	
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici		828.725		828.725	
ABA700	ABA700 Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	ABA710 Altri crediti diversi	676.607		436.121	240.486	
		3.206.404	1.443.699	1.337.606	3.312.497	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

9

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					

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

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

Q

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati					
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/15 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accanti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Credit v/Stato - altro:			
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
ABA 350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	81.915.151		
ABA360	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	15.702.500		
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	10.356.823		
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.345.677		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
			
			
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	66.212.561		
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	56.212.561		
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	81.915.151		

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

4

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	87.529		
ABA540	Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche	1.601.513		
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.597.459		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.597.459		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.054		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.601.513		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	971		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	971		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	24.827		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	1.597.657		
ABA670	Crediti v/clienti privati	528.446		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	828.725		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	240.486		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità In compensazione	Mobilità non In compensazione	Altre prestazioni
LANUSEI			21.368
BROTZU			119,67
UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			748
CARBONIA			97.614,55
CAGLIARI			1.404.488,60
UNIVERSITARIA DI SASSARI			270
ASL 5 ORISTANO			72.814,58
BROTZU			35,48
		TOT.	1.597.458,88

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							66.212.651
	<i>Casa Famiglia Villacidro -C/capitale</i>	D.A.I.S.5531/55915 31/12/92						36.152
	<i>C/Capitale 98 Piano Psich.- C.F.Lunamatrona</i>	D.A.I.S.5028 DEL 01/12/1998						413.166
	<i>C/Capitale 99 Art. 20 (Endoscopia-imp.elettrici-blocco operatorio)</i>	DGR N.3/1 DEL 28/12/200						389.656
	<i>C/Capitale 2006-edilizia sanitaria-ammodern.tecnologico</i>	DGR N.34/26 DEL 02/08/06						585.000
	<i>C/CAPITALE 2011-AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO</i>	DGR 43/41 DEL 27/10/2011						220.576
	<i>C/CAPITALE 2010 - EDILIZIA PRESIDIO OSPEDALIERO</i>	DGR 45/17 DEL 21/12/2010						291.361
	<i>C/CAPITALE 2010 - ATTREZZ.PRESIDIO OSPEDALIERO</i>	DGR 45/17 DEL 21/12/2010						221.309
	<i>C/CAPITALE 2010 - ATTREZZ.PRESIDI TERRITORIALI</i>	DGR 45/17 DEL 21/12/2010						102.998
	<i>C/CAPITALE 2012 - AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO 2012</i>	DGR 28/9 DEL 26/06/12						38.554
	<i>PROGRAMMAZIONE FSC 2007-2013-COSTRUZIONE NUOVO OSPEDALE SAN GAVINO</i>	DGR 32/26 DEL 07/08/14 DGR 35/20 DEL 19/09/14						61.560.000
	<i>RAS-POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DEGLI S.PRE.S.A.L. 2015</i>	DETERMINA RAS N° 464 DEL 25/05/2015						63360,00
	<i>CONTROLLI SANITARI EX ESPOSTI AMIANTO 2015</i>	DETERMINA RAS N° RIF. BANCA 1297 DEL 03/07/15						15867,76
	<i>RAS-SORVEGLIANZA SANITARIA EX ESPOSTI ALL'AMIANTO ANNO 2015(AZIENDA ASL 6 CAPOFILA-TRAMITE IL PROPRIO S.PRE.S.A.L.)</i>	DET/RAS N° RIF.BANCA 1296 DEL 03/07/15						40000,00
	<i>RAS-PREVENZ.RANDAGISMO 2015 E IL CONTROLLO DELLE NASCITE DEGLI ANIMALI DA AFFEZIONE -</i>	DETERMINA RAS N° 648 DEL 29/06/2015						20316,00
	<i>RAS-PREVENZ.RANDAGISMO 2015 E IL CONTROLLO DELLE NASCITE DEGLI ANIMALI DA AFFEZIONE -</i>	DETERMINA RAS N° 648 DEL 29/06/2015						637,18
	<i>RAS-POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DEGLI S.PRE.S.A.L. 2011</i>	DETERMINA RAS N° 1217 DEL 02/11/11-N°458 DEL 25/05/15-N°761 DEL 21/07/15						105629,98
	<i>RAS-POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DEGLI S.PRE.S.A.L. 2013</i>	DETERMINA RAS N° 994 DEL 30/08/13-DET.RAS N° 884 DEL 12/08/2015						105629,98
	<i>RAS-COORDINAMENTO ATTIVITA' DEGLI S.PRE.S.A.L. CENSIM.MAPP.AMIANTO 2012-2013</i>	DET.RAS N°920 DEL 28/11/07-DET. RAS N° 474 DEL 26/05/15-DET.RAS N°765 DEL 21/07/15						7776,00
	<i>RAS-POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DEGLI S.PRE.S.A.L. 2015</i>	DETERMINA RAS N° 1374 DEL 17/12/2015						53886,71
	<i>PROGETTI SALUTE MENTALE ANNO 2015</i>	DGR RAS 50/19 DEL 16/10/2015						41372,08
	<i>SCREENING CERVICE UTERINA ANNO 2015</i>	DETERMINA RAS N°1498- 1597 DEL 28-30/12/2015						59614,00
	<i>SCREENING COLON RETTO ANNO 2015</i>	DETERMINA RAS N°1499-						120395,00

		1598 DEL 28-30/12/2015						
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							

Tab.25–Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01–Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

Tab.28– Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

A

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AF01–Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
AF02– Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
AF03–Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
AF04–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc).?	X		

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	11.121			11.121
ABA770	Istituto Tesoriere	50.731.484		9.767.522	40.963.961.97
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	114.523	202.053		316.575
	TOTALI	50.857.128	202.053	9.767.522	41.291.658

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide: La diminuzione delle disponibilità liquide è data dalla consistente riduzione nella assegnazione di FSR per l'anno 2015, pari a circa € 23.000.000 che ha comportato quindi l'utilizzo di consistenti somme disponibili in tesoreria rinviate dai precedenti esercizi.

DL01–Fondi vincolati.

DL01–SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. Si precisa che le somme relative a tali fondi ammontano a € 7.611.181,32
----------------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1700	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	837.890	
BA1650	Spese Telefoniche	14.191	
BA2020	Canoni Noleggio	122.174	
	totale	974.256	

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

I Risconti attivi: I risconti attivi sono riferiti a quote di costo che pur essendo rilevate in contabilità nell'esercizio 2015 riguardano l'esercizio futuro. Si tratta di valori riferiti alla telefonia e al noleggio di attrezzature sanitarie, rilevate in contabilità secondo la competenza economica. La tabella seguente riepiloga, nel dettaglio, a quali costi e per quali importi si riferiscono i risconti rilevati al 31/12/2015:

DESCRIZIONE COSTO	€
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	837.890
Spese Telefoniche	14.191
Canoni Noleggio	122.174
totale	974.256

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare

RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc).	NO X		
--	---------	--	--



11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	31.808.643						31.808.643			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	7.663.220	74.882.455		2.241.052			80.304.623			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti							0			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							0			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							0			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	7.663.220	73.643.243		2.121.726			79.184.737			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							0			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		1.239.212		119.326			1.119.886			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	23.964						23.964			
PAA110	ALTRE RISERVE:	48.708		1.853				50.561			
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	5.552		1.853				7.405			
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0			
PAA160	Riserve diverse	43.156						43.156			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0						0			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	0	1.235.359					1.235.359			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-10.633.037	4.030.720				-233.894	- 6.836.211			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	5.266.079	- 5.266.079					-6.274.956	- 6.274.956		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	34.177.577		1.853	2.241.052	-233.894	-6.274.956	100.311.983			

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

Fondo di dotazione: il fondo di dotazione non ha subito modifiche.

Finanziamenti da Regione per investimenti. Come già illustrato alla voce delle immobilizzazioni materiali, l'Azienda, in sede di chiusura del bilancio del corrente esercizio, ha proceduto alla rideterminazione dei fondi di ammortamento secondo quanto disposto dall'art.2929, lettera b) ultimo capoverso del Dlgs n. 118/2011 così come modificato dalla legge n. 228/2012 (c.d. Legge di stabilità 2013), di quanto disposto dalle circolari congiunte del Ministero della salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 2496 del 28/1/2013 e n. 8036 del 25/3/2013, nonché della comunicazione della Regione Sardegna nota n. 10499 del 12/4/2016 in merito al trattamento contabile della rideterminazione degli ammortamenti relativi ai beni non ancora integralmente ammortizzati al 31/12/2014.

Tale voce ha subito un incremento a seguito del trasferimento della quota di risconti passivi utilizzati fino al 2014 per sterilizzare gli ammortamenti dei beni acquistati con contributi in conto capitale e per le assegnazioni dei contributi effettuati nel 2015.

In sede di approvazione del bilancio 31/12/2014 era stato rilevato dalla Ras un credito per contributi indistinti FSR annualità 2013 di € 2.356,22 " da stralciare in sede di chiusura del bilancio 2015. Con riferimento al credito per "potenziamento cure domiciliari integrate 2011 di € 196.666,59 la Ras ha invitato la Asl ad operare lo stralcio del medesimo in sede di chiusura del bilancio 2015. Con riferimento alla contabilizzazione delle risorse assegnate con DGR 48/17 del 2/12/2014 la Ras ha invitato la Asl ad operare le rettifiche ripristinando l'apposita riserva del patrimonio netto in sede di chiusura del bilancio 2015.

Finanziamento per investimenti da rettificare in c/esercizio. Tale finanziamento è stato costituito a seguito dello storno dal conto economico dei contributi in c/esercizio indistinti per FSR, utilizzati per investimenti. tale posta contabile è stata alimentata dall'80% del valore dei cespiti acquistati nel 2015 con finanziamenti in conto esercizio e dal 100% dei beni di valore unitario inferiore a € 516 sempre acquistati nel 2015; ha subito un decremento per la quota di sterilizzazione degli ammortamenti relativa a tali beni.

Altre riserve. Comprende sino al 2014, la riserva per beni acquistati a titolo gratuito (donazioni) e la riserva per interesse di computo. Dal 2015, su indicazione regionali in merito alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2015 delle aziende sanitarie regionali, gli interessi di computo non vanno più rilevati e di conseguenza la riserva non viene più incrementata.

Contributi ripiano perdite. Non sono stati assegnati durante il 2015 contributi per ripiano perdite, ma a seguito di nota regionale si è provveduto a ripristinare contabilmente la somma assegnata ed erogata durante l'esercizio 2014.

Finanziamento da regione per investimenti:

Tale voce ha subito un incremento rispetto al 2014 in quanto in ottemperanza del citato Dlgs 118/2011 dal 2015 accoglie la quota precedentemente iscritta tra i risconti passivi, utilizzati fino al 2014 per sterilizzare gli ammortamenti dei beni acquistati con contributi in conto capitale e i costi sostenuti a valere su contributi in conto esercizio (siano essi relativi a costi d'esercizio o a quote di ammortamento di beni strumentali acquistati con gli stessi) per le assegnazioni dei contributi effettuati nel 2015, come di seguito meglio specificato:

- la quota di Risconti Passivi collegata alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con finanziamenti in c/capitale, è stata accantonata nel patrimonio netto alla voce “Finanziamenti da regione per Investimenti”. Il conto “Finanziamento da regione per investimenti” (€ 79.184.736), nello specifico, durante il 2015 ha visto incrementare il proprio saldo per Euro 71.521.516,11.

Di seguito il dettaglio dei movimenti contabili che hanno causato tale incremento:

- Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. 118/2011 è stata stornata dai risconti passivi, per un importo di Euro 73.637.927, la quota di contributi che fino al 2014 venivano rinviati agli esercizi successivi tramite la rilevazione di tale rinvio nei risconti passivi. Tale storno ha comportato la riduzione del saldo dei risconti passivi rilevati nel Bilancio 2014 e l’incremento, per pari importo, del conto “Finanziamento da regione per investimenti”;
- Il conto “Finanziamento da regione per investimenti” ha accolto, per un importo pari a Euro 2.121.726,48 la sterilizzazione di ammortamenti di cespiti (€1.618.976) e il riadeguamento delle sterilizzazioni effettuate negli anni precedenti (€ 502.750).
- L’ultimo movimento che ha interessato tale conto è il riadeguamento delle sterilizzazioni ai sensi del decreto 118/2011, rilevato per Euro 5.315.

Si precisa, infine, che tale conto presentava un saldo iniziale pari a € 7.663.219,97.

Utile (perdita) portato a nuovo : Tale voce, che nel 2014 ha chiuso con un saldo pari a €. 10.633.037, nel 2015 ha subito le seguenti movimentazioni:

- ha subito una riduzione pari all’utile d’esercizio del 2014, pari a €. 5.266.078;
- ha subito un incremento per effetto del giroconto che ha riaccreditato i contributi per ripiano perdite alla specifica voce, come disposto da nota regionale prot. N. 18126 del 29/6/2016, con cui tali contributi pari a Euro 1.235.359, ancorchè regolarmente erogati durante l’esercizio 2014, andavano non portati a decremento delle perdite di esercizi precedenti ma indicati fino a precisa disposizione alla riserva “Contributi per ripiano perdite”;
- ha subito un incremento pari a € 233.893 a causa della rilevazione del riadeguamento delle sterilizzazioni degli anni precedenti rilevati ai sensi del decreto Lgs. 118/2011.
- Il saldo finale di tale voce, pertanto, risulta essere il seguente: $10.633.037 - 5.266.078 + 1.235.359 + 233.893 = 6.836.211$.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquistati)		Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui rimosse	di cui investite
PAA020	Per beni di prima dotazione: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Di altri soggetti pubblici: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												

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

codice Mod SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		vincolato o indistinto		Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquistati)		Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui rimosse	di cui investite
PAA020	Per beni di prima dotazione: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					0							
PAA030	Da Stato: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					0							
PAA070	Da Regione: ..assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)					7.663.220	73.637.927	2.116.411		79.184.736			
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					0							
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ..assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ..assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					0				1.119.886			

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	5.552	5.552
Incrementi		5.552		1.853
Utilizzi				
Valore finale	0	5.552	5.552	7405

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2013 e precedenti	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015 (Valore Iniziale)	
Valore iniziale	0			0
Incrementi	0			0
Utilizzi	0			0
Valore finale	0			0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto

PN01– Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02– Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI	VALORE FINALE
BA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	165.462				165.462
PBA010	FONDI PER RISCHI:	10.720.783				9.825.912
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali		492.825	+7.952.493	50.946	8.394.371
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		67.800	+1.793.883	1.575.539	286.144
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		115.763			115.763
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					0
PBA060	Altri fondi rischi:	10.720.783.	55.256	-9.746.376	-29	1.029.634
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0

PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	0	1.341.130,00	10.539.721	931.666	10.949.185
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		1.341.130,00	10.539.721	931.666	10.949.185
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.199.905				2.051.464
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.123.721			2.123.721	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	2.037.995	13.584		115	2.051.464
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0

PBA260	Altri fondi per oneri e spese	38.189	17.067		55.256	0
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI					

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Si precisa quanto segue:

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	La determinazione del Fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Legale tramite la predisposizione di appositi elenchi di cause in corso suddivise per anno di avvio dei procedimenti. Per la determinazione dell'accantonamento 2015, pari ad € 492.825, sono state considerate le cause per risarcimento danni sorte durante l'esercizio.	
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	La determinazione del Fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Risorse Umane. L'accantonamento avvenuto nel 2015, pari a € 67.800 si riferisce a 4 cause sorte nel 2015. L'utilizzo del Fondo rischi per contenzioso personale dipendente è relativo alla rilevazione della conclusione di vari procedimenti conclusi con una transazione quantificata in € 1.575.539;	
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	La determinazione del Fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Legale tramite la predisposizione di appositi elenchi di cause in corso. Per la determinazione dell'accantonamento 2015, pari ad € 115.763, è relativo alla causa sorta nel 2015.	
Altri Fondi per rischi	Il Fondo, rispetto al 2014, ha subito una riduzione pari a € 9.746.405 a seguito della riclassificazione di € 7.952.493 in favore del Fondo rischi per cause civili e oneri processuali e di € 1.793.883 in favore del Fondo rischi per contenzioso personale dipendente. Il valore finale, pari a € 1.029.634, è dato dalla somma di € 974.378 a titolo di Fondo rischi per interessi moratori (che durante l'esercizio non ha subito alcuna variazione), e € 55.256 a titolo di F.do oneri differiti per attività libero professionale; quest'ultimo importo rappresenta anche l'unico accantonamento avvenuto in Altri Fondi durante il 2015.	
Quota inutilizzata contributi di parte corrente inutilizzata	Il Fondo accoglie, secondo i principi stabiliti dal D.Lgs. 118/2011 e dalla relativa casistica applicativa le somme dei contributi regionali destinati a specifici progetti che risultano inutilizzati nell'esercizio di riferimento e che pertanto devono essere accantonate al fine di ottenere la giusta correlazione fra ricavi e costi dell'esercizio. Su questo Fondo non compare un saldo iniziale in quanto sino all'esercizio 2014 i contributi non utilizzati venivano rinviati agli esercizi successivi tramite la tecnica dei Risconti Passivi. La riclassificazione delle Quote Inutilizzate Contributi si riferisce pertanto al giroconto della quota dei risconti passivi per contributi vincolati come previsto dal dlgs 118/2011. Il suo utilizzo si riferisce alla sterilizzazione contributi anno 2015 e adeguamento sterilizzazione amm.ti ai sensi dlgs 118/2011;	
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	L'utilizzo totale del Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, che al 31/12/15 ha saldo zero, riguarda la rilevazione di una insussistenza attiva comunicata dal competente servizio Risorse Umane.	

- L'utilizzo del Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente è relativo alla rilevazione di insussistenze attive per storno fondi oneri contrattuali insussistenti;

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/ 12/ X
	Esercizio	Importo	Tipologia	Importo	

J

	contributo	Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1) Acquisti di beni				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
		B.6) Costi del personale				
		Altri costi (dettagliare)				
		Totale	-	-	-	
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1) Acquisti di beni				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
		B.6) Costi del personale				
		Altri costi (dettagliare)				
		Totale				
	<indicare esercizio di assegnazione>	B.1) Acquisti di beni				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)						
	Totale					

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

Fondo rischi e oneri-

Nel bilancio 2015 i fondi per rischi e oneri comprendono una nuova voce per effetto dall'applicazione delle disposizioni contenute nel DLgs 118/2011 e relativa casistica applicativa, che hanno previsto l'iscrizione in tale categoria anche della voce "**Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati**". Tale voce deriva da una quota parte dei risconti passivi degli esercizi 2014 e precedenti, relativi alle quote inutilizzate di finanziamento in c/esercizio vincolati ricevuti da soggetti pubblici e privati e da tenere evidentemente distinti dai contributi in conto capitale che come indicato precedentemente sono stati riclassificati in apposita riserva di Patrimonio Netto, nello specifico sono stati riclassificati fra le poste dei fondi rischi e oneri conseguentemente al diverso trattamento contabile.

Il valore complessivo dei fondi per rischi e oneri pari a €. 9.825.912 è costituito dalle diverse voci come di seguito riportate:

- **Fondo rischi cause civili** – il fondo complessivamente ammonta a € 8.394.371. La determinazione del fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Legale tramite la predisposizione di appositi elenchi di cause in corso suddivise per anno di avvio dei procedimenti. Per la determinazione dell'accantonamento 2015, pari ad € 492.825, sono state considerate le cause per risarcimento danni sorte durante l'esercizio. Si precisa, infine, che il saldo iniziale del fondo ammonta a Euro 7.952.492 e che durante l'esercizio il Fondo ha subito una riduzione pari a Euro 50.946 per rilevare l'utilizzo delle somme accantonate in anni precedenti per cause chiuse durante il 2015.
- **Fondo oneri differiti per attività libero professionale:** Presenta un saldo pari a Euro 55.256, pari alla somma del saldo iniziale di Euro (€ 38.188) e degli accantonamenti avvenuti nel 2015 (€ 17.068).

- **Fondo rischi per contenzioso personale dipendente:** il fondo ammonta complessivamente ad € 286.144. La determinazione del Fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Risorse Umane. L'accantonamento avvenuto nel 2015, pari a € 67.800 si riferisce a 4 cause sorte nel 2015. Si precisa che il saldo al 31/12/2014 ammontava a € 1.793.883. L'utilizzo del Fondo rischi per contenzioso personale dipendente è relativo alla rilevazione della conclusione di vari procedimenti conclusi con una transazione quantificata in € 1.575.539.
- **Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato.** Il fondo ammonta complessivamente a € 115.763. La determinazione del Fondo è stata effettuata dal UO Ufficio Legale tramite la predisposizione di appositi elenchi di cause in corso. L'accantonamento 2015, pari a € 115.763, è relativo a una causa sorta nel 2015.
- **Fondo rischi per interessi moratori:** tale fondo, sostanzialmente, nel 2015 non ha subito variazioni. Nello specifico si è ritenuto di non accantonare alcun onere relativo al pagamento di interessi moratori in quanto l'Azienda sta rispettando le tempistiche dei pagamenti verso i Fornitori.
- **Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati.** (€ 10.949.185). Il Fondo accoglie, secondo i principi stabiliti dal D.Lgs. 118/2011 e dalla relativa casistica applicativa, le somme dei contributi regionali destinati a specifici progetti che risultano inutilizzati nell'esercizio di riferimento e che pertanto devono essere accantonate al fine di ottenere la giusta correlazione fra ricavi e costi dell'esercizio. Su questo Fondo non compare un saldo iniziale in quanto sino all'esercizio 2014 i contributi non utilizzati venivano rinviati agli esercizi successivi tramite la tecnica dei Risconti Passivi. La riclassificazione delle quote inutilizzate dei contributi si riferisce pertanto al giroconto della quota dei risconti passivi per contributi vincolati come previsto dal dlgs 118/2011. Il suo utilizzo si riferisce alla sterilizzazione dei contributi anno 2015 e adeguamento sterilizzazione amm.ti ai sensi d. Lgs 118/2011. Durante l'esercizio tale fondo è stato ridotto per sterilizzare gli ammortamenti dei cespiti acquistati con contributi vincolati che non sono accolti nella riserva "Finanziamenti da Riserva per investimenti" (si veda il punto7).

Altri fondi per oneri: Tale Fondo ha chiuso il 2015 con un saldo pari a € 2.051.464 e comprende l'accantonamento avvenuto nel 2015 pari a 13.584 Euro. Al 31/12/2014 il saldo ammontava a Euro 4.199.905. La riduzione è dovuta allo storno comunicato dal Servizio Risorse Umane con nota NO/2016/3626 del 07/07/2016, con cui veniva determinata l'insussistenza attiva pari a Euro 2.123.722. Si precisa, infine, che il conto "Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza

med. e vet.”, dal 2015, è stato riclassificato nella macrovoce **Fondi per Rischi** (si veda il punto numero 9).



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/ 12/ X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
				Totale				
	<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
				Totale				
	TOTALE		TOTALE					

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/ X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
			TOTALE					

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
				Totale				
	<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
				Totale				
			TOTALE					

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	2.240.195	216.756		2.456.952
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0			0
	TOTALE	0			2.456.952

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per premi operosità Medici SUMAI	L'importo complessivo maturato nell'esercizio 2015 dai medici specialisti per premi operosità è stato determinato così come stabilito dalle norme contrattuali e comprende l'importo accantonato al 31/12/2015
Fondo TFR	E' nullo in quanto l'Azienda, attenendosi alle disposizioni legislative vigenti, versa mensilmente all'INPDAP, insieme agli oneri sociali, la quota destinata a finanziare le indennità di fine servizio del personale dipendente.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO		28.033		28.033		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato		28.033		28.033		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				196.309		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				126.009		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	299.135		228.835	70.300		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	86.687		55.118	31.569		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.531.355			3.372.827		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.531.355	841.472		3.372.827	64.771	
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	17.832		17.832		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				0		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.531.355	859.304		3.390.659		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.531.355	859.304		3.390.659		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		11.427		11.427		
PDA250	Debiti v/enti regionali:		9.826		9.826		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:		0		0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:		1.601		1.601		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	18.630.139		4.416.178	14.213.961	3.410.299	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	18.630.139		4.416.178	14.213.961		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	1.730.640	1.409.679		3.140.319		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.345.383		10.224	3.335.159		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.166.721		2.251.102	10.915.619		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.868.919		852.213	1.016.706		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	437.453			437.453		
PDA380	Altri debiti diversi:	11.297.802		1.398.889	9.898.913		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
***	***					
***	***					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
***	***					
***	***					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					

PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
...	...					
...	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
...	...					
...	...					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
...	...					
...	...					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
...	...					
...	...					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori					
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
...	...					
...	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					
...	...					
...	...					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
...	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
...	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
...	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
...			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
...			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
...			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori			
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:			
...	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:			
...	...			
...	...			

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Ciascun debito sussistente al 31/12/2015, e indicati nella precedente tabella numero 42, ha scadenza entro i 12 mesi.

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di Interesse	Garanzie reali
-								
-								
-								
-								
-								
-								
-								
-								
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI			605
AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTTU			255680
POSTEL S.P.A.			913
COMUNE DI MURAVERA			188
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 NUORO			102
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI			
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI			621544
AZIENDA USL N.5 ORISTANO			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI			
ASL 5 ORISTANO			253524
ASL 4 - LANUSEI			1645332
			12559

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

DB01–Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

Debiti verso aziende sanitarie pubbliche. Il saldo al 31/12/2015 ammonta a €. 3.390.659, mentre al 31/12/2014 il saldo era pari a €. 2.531.355. Il conto ha subito una variazione in aumento complessivo pari a €. 859.303. Si dettano, nella tabella seguente, i debiti per singola azienda. Si precisa, a tal proposito, che la tabella numero 46 della nota integrativa presenta degli errori di battitura, e che la tabella corretta è la seguente:

AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	604,68
AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTZU	256.592,43
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 3 NUORO	102,00
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI	621.544,11
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA	253.523,73
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 8 - CAGLIARI	1.645.519,99
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI	12.558,93
AZIENDA USL N.5 ORISTANO	123.360,16
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 1 SASSARI	273.876,74
ASL 4 - LANUSEI	185.144,00
Totale	3.372.826,77

Debiti vs fornitori

Il saldo al 31/12/2015 è pari a € 14.213.961, dato dalla somma di Euro 10.827.822 (che corrisponde al saldo dei Debiti v/soggetti privati), di Euro 3.410.299 (che corrisponde al saldo del conto Fatture da ricevere verso soggetti privati) e di Euro 24.221 relativi a Note di Credito da ricevere da soggetti privati.

In fase di chiusura dei conti, anche al fine di consentire per gli esercizi futuri una corretta possibile certificabilità dei bilanci, si è proceduto all'analisi dei debiti iscritti in contabilità e in particolare alla

reale consistenza della voce “ Fatture da ricevere” esistenti, individuando per ciascun anno di maturazione del debito, i debiti non più sussistenti o parzialmente sussistenti al 31/12/2015.

Da tale analisi è infatti emerso che la voce “Fatture da ricevere” accoglieva importi iscritti negli esercizi precedenti al 2014 e contabilizzati a seguito di specifiche comunicazioni ricevute da parte di singoli servizi. Alcuni dei predetti importi si sono rivelati parzialmente inesistenti. Pertanto a seguito di tale attività si è proceduto alla contabilizzazione della insussistenza attiva di € 6.438.772.

Si precisa, inoltre, quanto segue in merito al conto **Fatture da ricevere verso soggetti privati**, che ha causato la variazione più consistente dei Debiti vs fornitori:

- Il saldo di tale conto al 31/12/2014 ammontava a Euro 8.435.414;
- Durante il 2015 sono state rilevate insussistenze attive pari a Euro 6.438.772;
- Il 31/12/2015 sono state accantonate fatture da ricevere pari a €. 5.286.139, di competenza 2015, ricevute e contabilizzate durante il 2016;
- Durante il 2015 il conto Fatture da Ricevere ha subito una riduzione pari a Euro 3.872.482 corrispondente allo storno delle fatture ricevute e contabilizzate durante il 2015 a causa dei pagamenti avvenuti a inizio 2015 ma per fatture di competenza del 2014;

per un **saldo finale pari a Euro 3.410.299**.

Debiti tributari.

I debiti tributari rilevati al 31/12/2015 sono stati regolarmente versati durante i primi giorni di gennaio 2016. Il loro sensibile incremento rispetto a quanto rilevato il 31/12/2014 è dovuto all'aumento dell' aliquota Irap (passata dal 2,55% al 8,50%), dall'introduzione del meccanismo dello Split Payment, a norma del quale l'IVA sulle forniture acquistate dalla pubblica amministrazione deve essere trattenuta dall'ente e, entro il 16 di ogni mese, versata all'erario. Al 31/12/2015, l'iva da Split Payment relativa alle fatture pagate nel mese di dicembre ammonta a € 402.117, regolarmente versati il 11/01/2016.

Debiti vs Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale.

Il conto comprende i debiti di competenza dell'esercizio 2015 derivanti dalle ritenute effettuate sugli stipendi di dicembre e sulle tredicesime 2015. Tali debiti erariali sono stati versati entro il 16 gennaio 2016.

Debiti vs altri.

Il conto altri debiti comprende i debiti vs il personale dipendente derivante da indennità accessorie, produttività, oneri, posizione, risultato, fasce, di competenza dell'esercizio maturate e non ancora pagate . Tale conto accoglie anche le ritenute erariali, assistenziali e previdenziali e le ritenute da versare ai vari sindacati, ai cessionari etc. Anche le somme di cui trattasi sono state regolarmente versate nel mese di gennaio.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	...		
	...		

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	<p>I risconti passivi dell’esercizio 2014, al fine della comparabilità dei dati sono stati riclassificati fra le poste dei fondi rischi e oneri, conseguentemente al diverso trattamento contabile delle quote inutilizzate di finanziamento in c/esercizio vincolati, ciò in osservanza a quanto stabilito dal DLgs 118/2011e dalla relativa casistica applicativa.</p> <p>Inoltre, in ottemperanza al citato Dlgs 118/2011, la quota di Risconti Passivi collegata alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con finanziamenti in c/capitale, è stata accantonata nel patrimonio netto alla voce “Finanziamenti da regione per Investimenti”.</p>

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
		PFAD00	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0			0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0			0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Casopresente inazienda?		Sesi,illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	X		
CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	100.264.406			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				121.646.975		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				100.264.406		A401010101
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				21.382.569		A401010201
AA0050	EXTRA FONDO:				1.730.672		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut.				1.712.519		A401010401

	(extra fondo) - Altro						e A401010405
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati:				0		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) - altro				0		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – vincolati:				0		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				18.153		A401010407
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - Altro				0		
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				0		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				0		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO				123.377.647		

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio.

Le assegnazioni concesse dalla Ras per l'esercizio 2015 hanno subito una riduzione di € 23.000.687. L'importo assegnato ammonta complessivamente a € 123.377.647, di cui € 100.264.406 per quota FS regionale di parte corrente, € 21.790.088 per fondi vincolati relativi alle farmacie convenzionate ed € 1.323.153 per il servizio vigilanza per le guardie mediche.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	121.646.975	1.239.212	1,02%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.712.519	1.712.519	100,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/ 92:	18.153	0	0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0		
	Totale	123.377.647	2.951.731	2,39%

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

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

Il conto accoglie l'importo corrispondente alla rettifica effettuata dall'azienda dei contributi ricevuti dalla RAS per quota FSR e utilizzati durante il 2015 per investimenti.

Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

La somma indicata di €. 2.669.968 è riferita alla sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti il cui costo d'acquisto viene sterilizzato, tra i ricavi, dai finanziamenti assegnati negli anni precedenti ma relativi a quote di ricavi rinviati agli esercizi in cui si manifesta la competenza economica del costo d'acquisto del bene finanziato.

Nello specifico le sterilizzazioni si riferiscono per € 1.618.976 a finanziamenti accolti dalla riserva **“Finanziamenti da Regione per investimenti”** (si veda il punto 7) e per € 1.050.992 a finanziamenti accolti dal Fondo **“Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. vincolato”**.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	I contributi in conto esercizio sono decresciuti di € 21.664.937 principalmente per effetto della riduzione della quota FSR che dal 2015 al 2014 ha subito una riduzione del 15% dell'assegnazione. Tale riduzione è dovuta soprattutto ai minori stanziamenti disposti dalla R.A.S.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
AA0350	Prestazioni di ricovero									
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0380	Prestazioni di File F									
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0410	Prestazioni termali									
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC									
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)									
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	219.492	229.745	-10.253	-4%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	27.535	-27.535	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	6.709	3.002	3.707	123%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	21.275	34.780	-13.505	-39%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0			
BA1220	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	347.100	204.561	142.539	70%
BA1230	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0,00	0,00	
BA1240	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0		
AA0720	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0		
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		
	Costi diretti aziendali	0	0		
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

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

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

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

Non si rilevano rimborsi da Aziende Sanitarie Pubbliche per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

Compartecipazione al personale per attività libero professionale.

Si tratta della quota corrisposta agli specialisti per le prestazioni effettuate in regime di intramoenia che per l'esercizio 2015 ammonta a € 347.100. Nell'esercizio 2014 il valore era pari a € 204.561.

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.388.416	3.158.744	8.547.160
Medicinali senza AIC	18.710	0	24.293
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Prodotti dietetici	187.730	0	0
TOTALE	5.594.856,00	3.158.744,00	8.571.453

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

Si precisa che l'importo relativo alla distribuzione per conto dei Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, comprendono anche il costo per il Servizio di distribuzione farmaci inclusi nel PHT (DPC). I valori indicati corrispondono a quanto riportato nella rendicontazione annuale predisposta dal Servizio Farmaceutico Aziendale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...						TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:							
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale							
BA0050	Medicinali senza AIC							
BA0060	Emoderivati di produzione regionale							
BA0070	Sangue ed emocomponenti							
BA0210	Dispositivi medici:							
BA0220	Dispositivi medici							
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi							
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							
BA0250	Prodotti dietetici							
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)							
BA0270	Prodotti chimici							
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario							
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:							

BA0320	Prodotti alimentari							
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti							
BA0350	Supporti informatici e cancelleria							
BA0360	Materiale per la manutenzione							
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:							

	TOTALE							

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

20. Acquisti di servizi

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

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione	13.306.601	13.253.702	52.899	1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	6.105.486	8.206.415	-1.000.928	-1%
BA0440	Costi per assistenza PLS	1.367.301	1.359.552	7.750	1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.173.489	3.249.775	-76.286	-2%
BA0460	Altra (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	660.325	437.961	222.364	51%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0520	- da convenzione	19.273.290	19.468.112	-194.822	-1%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0570	- da privato - Medici SUMMI	3.948.493	3.802.827	145.666	4%
BA0580	- da privato	3.601.575	3.184.749	416.826	13%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.601.575	3.184.749	416.826	13%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	
BA0680	- da privato (intraregionale)	3.659.392	4.123.173	-463.781	-11%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0740	- da privato	2.591.790	3.857.756	-1.265.966	-33%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0790	- da privato	2.287.223	1.571.103	716.120	46%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0830	- da pubblico (Extraregione)			0	0
BA0840	- da privato	0	0	0	
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	0
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0
BA0940	- da privato (intraregionale)	2.487.527	2.600.171	-112.644	-4%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0990	- da pubblico (Extraregione)			0	0
BA1000	- da privato (intraregionale)	466.856	0	466.856	
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA1060	- da pubblico (Extraregione)			0	0
BA1070	- da privato	1.155.475	976.498	178.977	18%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	40.637	12.321	28.316	230%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)	5.603.962	5.589.700	14.262	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0			
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	51.240	88.925	-37.685	-42%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0			
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0		
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.301.520	1.507.350	-205.829	-14%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0			
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE		0		
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.070.412		1.070.412	100%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	594.321	2.376.9460	-1.782.626	-75%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	191.774		191.774	100%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	26.965	1.888.5060	-1.861.541	-99%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0			
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0			0
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	375.582	463.7880	-88.207	-19%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0		
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	115.058	463.788	-88.207	-19%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	92.572	24.652	-24.652	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	92.572	22.486	24%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	22.486	92.572	0	0%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.486	0	22.486	100%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato		0		
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0		
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		0		

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo PAGATO
Laboratorio Analisi chimico-biologiche di Concas Giuseppina Maria & C. s.a.s.	101100	01209810926	LAB. Analisi	2015	€ 217.018	€ 221.760	€ 215.855				€ 215.855
Laboratorio di Patologia Clinica di Francesca Mulas S.r.l.	101400	01362310920	LAB. Analisi	2015	€ 361.642	€ 318.780	€ 318.780				€ 318.780
Studio radiologico dr. F. e M. Tocco S.a.s. San Gavino	101500	01311540924	Diag. Immagini	2015	€ 382.448	€ 381.150	€ 378.558				€ 378.558
Studio radiologico dr. F. e M. Tocco S.a.s. Guspini	101900	01311540924	Diag. Immagini	2015	€ 101.886	€ 102.960	€ 101.120				€ 101.120
Centro Fisioterapico Villacidrese "S. Rita"	102300	02352630921	FKT	2015	€ 244.768	€ 239.580	€ 239.580				€ 239.580
CDR Centro di Riabilitazione Floris S.r.l.	101600	03546410923	FKT	2015	€ 50.035	€ 49.500	€ 49.029				€ 49.029
Studio Cardiologico Dr. Giuseppe MASCIA & C. S.a.s.	101400	03249990924	Branche a Visita	2015	€ 52.129	€ 57.420	€ 52.129				€ 52.129
Studio dentistico (Dr. Canargiu)	102400	00267860922	Branche a Visita	2015	€ 40.867	€ 39.600	€ 39.600				€ 39.600
CDM S.r.l. Laboratorio Analisi	201000	02209020920	LAB. Analisi	2015	€ 241.605	€ 235.620	€ 235.620				€ 235.620
Laboratorio Analisi LACS Sanluri	201301	03321370920	LAB. Analisi	2015	€ 184.411	€ 175.230	€ 175.230				€ 175.230
Laboratorio di Analisi R.C.C.F. S.r.l.	201900	02930940925	LAB. Analisi	2015	€ 212.463	€ 133.650	€ 133.650				€ 133.650
Studio di Radiologia ed Ecografia Dr. Paolo DERIU S.a.s.	201400	01057870923	Diag. Immagini	2015	€ 642.302	€ 602.910	€ 602.910				€ 602.910
Gabinetto di Fisiokinesiterapia Villamar di Zannol Liliana & C. s.n.c. (Villamar)	201600	03162770923	FKT	2015	€ 162.267	€ 174.240	€ 162.267				€ 162.267
CSU FISIONMED S.r.l.	202700	03187140920	FKT	2015	€ 178.476	€ 174.240	€ 174.240				€ 174.240
Studio Odontoiatrico Specialistico del Dr. Bernardini & C S.a.s.	200700	03054650928	Branche a Visita	2015	€ 68.745	€ 76.230	€ 68.745				€ 68.745
Ambulatorio Odontoiatrico Specialistico Dr. Severo Pulixi	200800	01594480921	Branche a Visita	2015	€ 317.683	€ 302.940	€ 302.940				€ 302.940
Studio Medico Oculistico Dott. Giuseppe Antonio Ciccu	200900	01114770926	Branche a Visita	2015	€ 61.598	€ 59.400	€ 59.400				€ 59.400

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie.

La voce di bilancio raccoglie le somme relative alle consulenze sanitarie, alle prestazioni aggiuntive corrisposte alla dirigenza medico – veterinaria e al comparto, i costi per contratti interinali e per il personale comandato per un totale di €. 1.779.790. Nell'esercizio 2014 il valore era pari ad €. 2.481.827.

Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie.

Il saldo al 31/12/2015 della presente voce è pari a €. 656.832 ed è riferita a costi per consulenze amministrative, tecniche, personale amministrativo co.co.co., lavoro interinale, personale tecnico e amministrativo non dipendente e personale tecnico in comando da altri enti. L'esercizio 2014, per le stesse voci registra un valore contabile di € 723.277.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Casopresente inazienda?	Sesi,illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02– Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02–SI	Nell'esercizio si rilevano disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla regione per due ordini di motivi: da una parte le strutture private accreditate della Regione fatturano tutte le prestazioni erogate, anche quelle extra tetto, dall'altra, per alcune tipologie di servizi (Serd e Dsm) vengono acquistate prestazioni da strutture extraregione anche senza tetto di spesa assegnato. Per quanto riguarda le strutture con tetto di spesa assegnato, viene comunque richiesta la nota di credito a storno delle prestazioni fatturate oltre il tetto.
---------	--

AS03– Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03–SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, relativamente ai soggetti e importi indicati nella successiva tabella.
---------	---

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

AS04–SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente ai soggetti e importi indicati nella successiva tabella.
---------	---

Incarichi collaboratori esterni a carico del bilancio aziendale

Professionista	contratto	Convenzioni	periodo incarico	importo
Bandel Mario	Co.co.co.	componente OIV	dal 24/06/2015 al 23/06/2018	€. 10.000 annuali
Bellu Caterina	Co.co.co.	attuazione strumenti di governo clinico, monitoraggio appropriatezza e qualità servizi sanitari	dal 01/04/2015 al 31/03/2016	€ 24.000,00/incarico
Concu Arianna	L.P.	supporto Serv Valorizzazione R.U. - Area Comunicazione	dal 05/09/2014 al 04/09/2015 prorogato dal 05/09/2015 al 02/03/2016	€. 21.960,00
Melas Claudia	Co.co.co.	attività supporto Servizio Provveditorato	dal 04/08/2014 al 03/08/2016	€. 24.000,00 (incarico 2014/2015) + €. 24.000, 00 (proroga 2015/2016)

Minerba Luigi	Co.co.co	presidente OIV	dal 24/06/2015 al 23/06/2018	€ 12.000 annuali
Mudu Donatella	Co.co.co	componente OIV	dal 24/06/2015 al 23/06/2018	€ 10.000 annuali
Peddis Cristina	L.P.	prestazioni di neuropsichiatria infantile	dal 18/02/2015 al 17/02/2016	€ 59.450,00
Serra Giacomo	L.P.	attività professionale di biologo	dal 02/12/2014 al 01/12/2016	€ 46.500,00 (incarico 2014/2015) + € 46.500,00 (incarico 2015/2016)
Tumminia Emanuela	L.P.	attività di Esperto Qualificato, esperto in fisica medica, responsabile sicurezza RM	dal 06/05/2015 al 05/05/2016	€ 20.000,00
Vacca Francesca	L.P.	attività do tecnico di laboratorio biomedico presso il Serv. Di Patologia clinica - Laboratorio analisi Presidio Ospedaliero	dal 30/01/2015 al 29/01/2016	€ 27.652,00
Argiolas Mariangela	L.P.	prestazioni mediche gastroenterologia ed endoscopia	dal 01/01/2015 al 31/12/2015	€ 64.940,40
Carboni Gianfranco	L.P.	prestazioni mediche medicina tossicodipendenze	dal 01/01/2015 al 31/12/2015	€ 62.540,00
Corona Antonina	L.P.	attività professionale di medicina Interna a supporto del Dipartimento di Medicina	dal 10/03/2015 al 09/05/2015.	€ 10.275,80
Del Rio Alberto	L.P.	attività medicina del lavoro esperto rischio radiazioni ionizzanti	dal 15/03/2014 al 14/03/2015	€ 8.000,00
Incarichi collaboratori esterni a carico del bilancio aziendale				
Professionista	contratto	Oggetto incarico	periodo incarico	compenso lordo complessivo previsto per l'incarico
Flore Carlo	L.P.	attività di medico Veterinario	dal 15/07/2014 al 14/07/2015	€ 51.771,20/incarico
Loi Alessandra	L.P.	esperta in comunicazione e normativa anticorruzione negli Enti pubblici sanitari	dal 22/09/2014 al 21/09/2015	€ 18.000,00
Mandis Francesca	L.P.	attività di psicologo/psicoterapeuta - Consultori familiari Distretto socio-sanitario di Guspini	dal 23/05/2014 al 22/05/2015	€ 37.174,80/incarico
Mesina Daniele	Co.co.co	attività supporto implementazione SISAR	dal 01/01/2015 al 31/12/2015. Dimissioni dal 16/08/2015.	€ 36.000,00

Moi Manuela Paola	Consulenza professionale	prestazioni mediche di radiologia	dal 01/01/2015 al 31/12/2015. Dimissioni dal 20/05/2015	€ 61.650,00
Porceddu Cinzia	Collaborazione professionale Co.co.co.	supporto Servizio Programmazione e Controllo	dal 09/09/2014 al 18/05/2015	€ 12.000,00
Incarichi collaboratori esterni a carico del bilancio aziendale				
<i>Professionista</i>	<i>contratto</i>	<i>Oggetto incarico</i>	<i>periodo incarico</i>	<i>compenso lordo complessivo previsto per l'incarico</i>
Tumminia Emanuela	L.P.	attività di Esperto Qualificato radioprotezione ex art. 77 D.Lgs. 230/95	dal 25/03/2014 al 24/03/2015	€ 20.000,00
Valveri Sara	Consulenza professionale	prestazioni mediche immunoematologia	dal 01/01/2015 al 31/12/2015. Dimissioni dal 04/12/2015.	€ 64.940,40
Incarichi collaboratori esterni con spesa a carico di specifici finanziamenti regionali				
<i>Professionista</i>	<i>tipologia contrattuale</i>	<i>Oggetto incarico</i>	<i>periodo incarico</i>	<i>compenso lordo previsto per l'incarico</i>
Atzeni Michela	L.P.	attività correlata alla realizzazione del progetto "Educazione alimentare"	dal 16/11/2015 al 15/05/2016	€ 12.000,00/incarico
Berta Alessandro	Consulenza professionale	attività supporto giuridico legale al RUP intervento costruzione del Nuovo P.O. San Gavino	dal 27/04/2015 al 26/04/2016	€ 10.000,00/incarico
Bullita Alessandra	L.P.	prestazioni di assistente sociale	dal 10/03/2015 al 09/03/2016	€ 25.740,00/incarico
Corrias Barbara	L.P.	prestazioni psicologo/psicoterapeuta	dal 10/03/2015 al 09/03/2016, max 1880 ore	€ 44.800,00/incarico
Deriu Gianfranca	Consulenza professionale	consulenza Prog. Regionale "Sicurezza in edilizia"	dal 10/02/2015 al 09/02/2016	€ 35.500,00/incarico
Farci Ottavio	L.P.	attuazione progetto "Musicoterapia"	dal 22/12/2015 fino a espletamento di n. 157 ore	€ 3.297,00/incarico
Loddo Stefania	L.P.	attività di biologo citolettore - Programma Screening Oncologici carcinoma cervice uterina	dal 20/08/2015 al 19/08/2016	€ 40.000,00/incarico
Lorrai Sergio	Consulenza professionale	consulenza Prog. Regionale "Sicurezza in edilizia"	dal 28/10/2015 al 27/10/2016	€ 35.500,00/incarico

J

Maccioni Veronica	L.P.	attuazione progetto "Musicoterapia"	dal 22/12/2015 fino a espletamento di n. 157 ore	€ 3.297,00/incarico
Muzzu Leonardo	L.P.	attività di assistente sanitario, Screening Oncologici Aziendali	dal 19/06/2014 al 18/06/2016	€ 26.470,08/incarico
Piras Elisabetta	Consulenza professionale	supporto Uffici di Staff - Area Direzione	dal 04/05/2015 al 03/05/2016	€ 18.000,00/incarico
Pisu Erica	L.P.	prestazioni tecnico laboratorio	dal 02/02/2015 al 01/02/2017	€ 25.272,80/incarico
Sanna Antonina	L.P.	attività di Medico del Lavoro - Progetto RAS "Sperimentazione e validazione di un protocollo di sorveglianza sanitaria di lavoratori ex esposti all'amianto"	dal 17/06/2015 al 16/06/2016	€ 24.687,00
Incarichi collaboratori esterni con spesa a carico di specifici finanziamenti regionali				
Professionista	tipologia contrattuale	Oggetto incarico	periodo incarico	compenso lordo previsto per l'incarico
Vacca Marta	L.P.	attività di Laureato in Scienze motorie - Progetto Aziendale "Gruppi di Cammino", prevenzione rischio cardiovascolare e prevenzione incidenti domestici.	dal 16/09/2014 fino a espletamento di n. 150 ore	€ 3.150,00
Atzeni Simona	Collaborazione occasionale	attività supporto nel Prog. Reg. "Movimento è vita"	dal 22/04/2015 al 21/04/2016	€ 4.914,00/incarico
Frau Mirko	L.P.	controlli ufficiali macellazioni straordinarie	dal 16/12/2014 al 15/02/2015	€ 7.500,00/incarico
Loddo Stefania	L.P.	attività di biologo citolettore - Programma Screening Oncologici	dal 14/07/2014 al 13/07/2015	€ 33.600,00/incarico
Lorrai Sergio	Consulenza professionale	consulenza Prog. Regionale "Sicurezza in edilizia"	dal 02/09/2014 al 01/09/2015	€ 35.500,00/incarico
Marongiu Christian	L.P.	attività di farmacovigilanza	dal 12/11/2014 al 28/02/2015	€ 7.012,84/incarico
Incarichi collaboratori esterni con spesa a carico di specifici finanziamenti regionali				
Professionista	contratto	Oggetto incarico	periodo incarico	compenso lordo complessivo previsto per l'incarico
Pistella Gianluca	L.P.	attività di infermiere ADI	dal 24/12/2014 al 23/12/2015	€ 26.470,08/incarico

Pittau Fabio	L.P.	attività di Laureato in Scienze motorie - Progetto Aziendale "Gruppi di Cammino", prevenzione rischio cardiovascolare e prevenzione incidenti domestici.	dal 16/09/2014 fino a espletamento di n. 150 ore	€ 3.150,00
Pittau Fabio	L.P.	attività di Laureato in Scienze motorie - Progetto regionale "Movimento è vita - interventi per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione prediabetica, sovrappeso e obesa",	dal 11/09/2015 fino a espletamento di n. 202 ore	€ 3.636,00
Sanna Antonina	L.P.	attività di Medico del Lavoro - Progetto RAS "Sperimentazione e validazione di un protocollo di sorveglianza sanitaria di lavoratori ex esposti all'amianto"	dal 10/02/2014 al 09/02/2015	€ 32.916,00
Tedesco Pasquale Francesco	L.P.	attività di infermiere ADI	dal 19/12/2014 al 18/12/2015	€ 26.470,08/incarico
Incarichi Legali esterni				
Professionista			periodo incarico	compenso lordo previsto per l'incarico
Avv. Segneri Sergio			fino a conclusione giudizio	€ 9.000,00 presuntivi /incarico
Incarichi Legali esterni				
Professionista			periodo incarico	compenso lordo previsto per l'incarico
Avv. Segneri Sergio			fino a conclusione giudizio	€ 14.000,00 presuntivi /incarico

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	768.390	719.930	48.460	6,73%
BA1590	Pulizia	682.263	871.756	-189.493	-21,74%
BA1600	Mensa	924.370	876.594	47.776	5,45%
BA1610	Riscaldamento	0	0		
BA1620	Servizi di assistenza informatica	84.872	75.332	9.540	12,66%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.373	5.016	-3.643	-72,63%
BA1640	Smaltimento rifiuti	165.127	189.901	-24.775	-13,05%

BA1650	Utenze telefoniche	295.932	283.199	12.733	4,50%
BA1660	Utenze elettricità	737.940	802.394	-64.454	-8,03%
BA1670	Altre utenze	139.644	270.610	-130.966	-48,40%
BA1680	Premi di assicurazione	1.726.583	1.811.010	-84.426	-4,66%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0		
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0		
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.536.525	2.341.334	195.191	-30,37%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	656.831	943.329	-286.498	8,34%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0		
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0		
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	643.760	941.095	-284.263	-30%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	179.530	287.132	-107.602	-37%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	89.165	94.069	-4.904	-5%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0		0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	302.815	410.841	-108.025	-26%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	72.250	149.054	-76.804	-52%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	13.071	2.234	10.837	485%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.071	2.234	10.837	485%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0		
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0		
BA1880	FORMAZIONE	155.610	150.336	5.275	4%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0		
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	155.610	150.336	5.275	4%
	TOTALE	9.545.365	10.284.069	-933.895	-9%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Manutenzioni ordinarie: i costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, ma semplicemente ne ripristinano la corretta funzionalità e ne mantengono l'efficienza, vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti ed imputati ai relativi conti di costo.

Manutenzioni straordinarie: le spese di manutenzioni e riparazione che sono sostenute al fine di apportare un concreto miglioramento al bene ed un incremento del periodo residuo di utilità economica dello stesso, sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene cui si riferiscono.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	377.347	1.245.082	-867.735	-69,69%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.000.044	0	1.000.044	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	508.111	557.108	-48.997	-8,79%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0		
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.627	77.190	-36.563	-47,37%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.889	16.536	-11.648	-70,44%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
	TOTALE	1.931.017	1.895.916	35.101	-1,85%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/15	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di Incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	768.390			

BA1590	Pulizia	682.263			
BA1600	Mensa	924.370			
BA1610	Riscaldamento	0			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	84.872			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.373			
BA1640	Smaltimento rifiuti	165.127			
BA1650	Utenze telefoniche	295.932			
BA1660	Utenze elettricità	737.940			
BA1670	Altre utenze	139.644			
BA1680	Premi di assicurazione	1.726.583			
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	2.536.524,89			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	155.610			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	1.931.018			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	377.347			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.000.044			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	508.111			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.627			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.889			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	10.354.082			

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Manutenzioni e riparazioni

La voce del bilancio d'esercizio 2015 raccoglie vari conti che comprendono le manutenzioni e le riparazioni relative ai fabbricati e pertinenze, manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari, alle attrezzature informatiche e sanitarie, agli automezzi. Nel corso dell'esercizio 2015 si è avuto un incremento di tali costi pari al 2%.

Si riepiloga, di seguito, il dettaglio delle manutenzioni rilevate nel corso del 2015:

Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	377.347
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.000.044
Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	508.111
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.627
Altre manutenzioni e riparazioni	4.889
Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
TOTALE	1.931.017

Oneri diversi di gestione

Tale voce, residuale, accoglie tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci e i costi delle gestioni accessorie che non abbiano natura di costi straordinari. Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette.

Il bilancio d'esercizio 2015 rileva un valore complessivo di € 1.026.046, mentre il bilancio d'esercizio 2014 riporta un valore pari a € 2.450.495 . La differenza è dovuta alla diversa classificazione dei conti che nell'esercizio 2014 registra anche i costi per le assicurazioni che nel piano dei conti dell'esercizio 2015 vengono invece contabilizzati fra i servizi e non più fra gli oneri diversi di gestione.

Si riepiloga, di seguito, il dettaglio dei costi rilevati tra gli Oneri diversi di Gestione:

Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	62.628
Perdite su crediti	0
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	548.067
Altri oneri diversi di gestione	415.352
TOTALE	1.026.046



21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	36.229.170	35.311.792	917.378	2,60%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	22.887.340	21.982.365	904.975	4,12%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	20.198.485	19.745.997	452.488	2,29%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	18.815.456	19.745.647	-930.191	-4,71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.028.592	12.464.872	-436.280	-3,50%
	Retribuzione di posizione	2.015.787	2.181.909	-166.122	-7,61%
	Indennità di risultato	518.494	592.472	-73.978	-12,49%
	Altro trattamento accessorio	160.952	167.884	-6.932	-4,13%
	Oneri sociali su retribuzione	3.962.509	4.165.297	-202.788	-4,87%
	Altri oneri per il personale	129.119	173.213	-44.094	-25,46%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.383.029			
	Voci di costo a carattere stipendiale	902.048	0	902.048	
	Retribuzione di posizione	84.528	0	84.528	
	Indennità di risultato	84.139	0	84.139	
	Altro trattamento accessorio	8.500	0	8.500	
	Oneri sociali su retribuzione	303.693	0	303.693	
	Altri oneri per il personale	119	0	119	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	349	-349	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.688.855	2.236.368	452.487	20,23%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.519.685	2.236.368	283.317	12,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.581.379	1.382.490	198.889	14,39%
	Retribuzione di posizione	287.358	310.771	-23.413	-7,53%
	Indennità di risultato	10.165	30.331	-20.166	-66,49%
	Altro trattamento accessorio	29.132	465.662	-436.530	-93,74%
	Oneri sociali su retribuzione	505.853	0	505.853	
	Altri oneri per il personale	105.795	47.114	58.681	124,55%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	169.170	0	169.170	
	Voci di costo a carattere stipendiale	127.447	0	127.447	
	Retribuzione di posizione	3.100	0	3.100	
	Indennità di risultato	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	2.000	0	2.000	
	Oneri sociali su retribuzione	202	0	202	
	Altri oneri per il personale	36.420	0	36.420	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	13.341.830	13.329.427	12.403	0,09%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	13.043.775	12.310.106	733.669	5,96%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.186.154	8.277.672	-91.518	-1,11%
	Straordinario e indennità personale	112.542	120.837	-8.295	-6,86%
	Retribuzione per produttività personale	123.983	112.684	11.299	10,03%
	Altro trattamento accessorio	1.072.911	1.041.793	31.118	2,99%
	Oneri sociali su retribuzione	2.626.796	0	2.626.796	
	Altri oneri per il personale	921.389	2.757.120	-1.835.731	-66,58%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	298.055	0	298.055	
	Voci di costo a carattere stipendiale	197.915	0	197.915	
	Straordinario e indennità personale	794	0	794	
	Retribuzione per produttività personale	4.140	0	4.140	
	Altro trattamento accessorio	6.411	0	6.411	
	Oneri sociali su retribuzione	63.145	0	63.145	
	Altri oneri per il personale	25.650	0	25.650	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	1.019.321	-1.019.321	-100%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	388437	376695	11.742	3,12%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	357160	342738	14.422	4,21%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	311163	336157	-24.994	-7,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	184390	217735	-33.345	-15,31%
	Retribuzione di posizione	53203	42060	11.143	26,49%
	Indennità di risultato	1412	4122	-2.710	-65,74%
	Altro trattamento accessorio	4506	72240	-67.734	-93,76%
	Oneri sociali su retribuzione	64140		64.140	
	Altri oneri per il personale	3512		3.512	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	45997	0	45.997	
	Voci di costo a carattere stipendiale	33558		33.558	
	Retribuzione di posizione	1353		1.353	
	Indennità di risultato	0		0	
	Altro trattamento accessorio	800		800	
	Oneri sociali su retribuzione	9632		9.632	
	Altri oneri per il personale	654		654	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	6580	-6.580	-100%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	31277	33956	-2.679	-7,89%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31277	33956	-2.679	-7,89%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24115	24130	-15	-0,06%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	
	Retribuzione per produttività personale	344	172	172	100%
	Altro trattamento accessorio	422	2464	-2.042	-82,87%
	Oneri sociali su retribuzione	6396		6.396	
	Altri oneri per il personale	0	7190	-7.190	-100,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0		

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	2.994.189	2.902.059	92.130	3,17%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	17.066		17.066	
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	17.066		17.066	
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.495		7.495	
	Retribuzione di posizione	5.990		5.990	
	Indennità di risultato	0		0	
	Altro trattamento accessorio	0		0	
	Oneri sociali su retribuzione	3.581		3.581	
	Altri oneri per il personale	0		0	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0		0	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.977.123	2.902.059	75.064	2,59%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	2.947.493	2.644.551	302.942	11,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.931.116	1.830.919	100.197	5,47%
	Straordinario e indennità personale	30.057	26.731	3.326	12,44%
	Retribuzione per produttività personale	16.364	29.934	-13.570	-45,33%
	Altro trattamento accessorio	141.178	157.568	-16.390	-10,40%
	Oneri sociali su retribuzione	590.162	0	590.162	
	Altri oneri per il personale	238.616	599.399	-360.783	-60,19%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	29.630	0	29.630	
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.321	0	22.321	
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	
	Retribuzione per produttività personale	840	0	840	
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	21	0	21	
	Altri oneri per il personale	6.448		6.448	
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0			

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.455.513	3.588.379	-132.866	-3,70%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	672.785	707.913	-35.128	-4,96%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	672.785	700.717	-27.932	-3,99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	321.237	345.741	-24.504	-7,09%
	Retribuzione di posizione	172.114	195.677	-23.563	-12,04%
	Indennità di risultato	12.182	0	12.182	
	Altro trattamento accessorio	2.541	10.753	-8.212	-76,37%
	Oneri sociali su retribuzione	728	0	728	
	Altri oneri per il personale	163.983	148.546	15.437	10,39%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	7.196	-7.196	-100,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.782.728	2.880.465	-97.737	-3,39%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.782.728	2.845.975	-63.247	-2,22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.969.025	2.010.361	-41.336	-2,06%
	Straordinario e indennità personale	1.068	7.534	-6.466	-85,82%
	Retribuzione per produttività personale	28.902	29.246	-344	-1,18%
	Altro trattamento accessorio	192.750	195.911	-3.161	-1,61%
	Oneri sociali su retribuzione	566.412	602.923	-36.511	-6,06%
	Altri oneri per il personale	24.571	0	24.571	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	34.490	-34.490	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01–NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
---------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2015	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2015	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2015	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2015	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2015	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO INIZIALE ANNO 2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	4.582627	4582.627	182			184	4.616540	33913	33913
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	3830845	3830845	182			184	3857691	26844	26844
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	583898	583898	182			184	589387	5489	5489
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	167884	167884	182			184	169462	1578	1587
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	638201	639727	31			29	639727	1526	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	537878	538205	31			29	538205	327	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	53504	54141	31			29	54121	363	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	46819	47381	31			29	47381	562	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	3137395	3151926	507			514	3186319	48924	34399
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	1964345	1964345	507			514	1991958	27613	27613
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	1001013	1015544	507			514	1019546	18533	4002
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	172037	172037	507			514	174815	2778	2778
TOTALE	8358223	8374280	720			727	8442586	84363	68306

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	62.628	141.740	-79.112	-56%
BA2520	Perdite su crediti	0	0		
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	548.067	423.099	124.968	-30%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	415.352	445.1234	-29.771	-7%
	TOTALE	1.574.113	1.433.060	-187.995	-13%

Tab. 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	492.825,00	3.976.519,48	-3.483.694,48	-88%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	67.800,00	35.400,00	32.400,00	92%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	115.763,00	0,00	115.763,00	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0,00	22.000,00	-22.000,00	-100%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	216.756,00	213.804,00	2.952,00	1%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:			0,00	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	
	Altri accantonamenti:			0,00	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	338.026,57	-338.026,57	-100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00	0,00	0,00	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00	0,00	0,00	
BA2890	Altri accantonamenti	22.611,00	43.044,58	-20.433,58	-47%
	TOTALE	915.755,00	4.628.794,63	-3.713.039,63	-80%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Gli altri accantonamenti effettuati nell'esercizio ammontano ad € 22.611, principalmente rappresentati da accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionali.

l

Accantonamenti per rischi

La voce accantonamento per rischi comprende vari conti di costo relativi all'accantonamento di competenza dell'esercizio 2015 per un importo complessivo pari ad €. 676.396 . Tale voce comprende:

- gli accantonamenti per rischi cause civili e oneri processuali per un importo pari ad € 492.825;
- l'accantonamento per rischi contenzioso personale dipendente per €. 67.800;
- l'accantonamento per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per € 115.763.

Gli accantonamenti per l'esercizio 2015 sono stati contabilizzati determinati dal Servizio Legale della Asl.

Rispetto al 2014 si registra una forte diminuzione dell'accantonamento per rischi e oneri, dovuto principalmente ad una minore previsione dei rischi derivanti da cause civili e oneri processuali rispetto all'esercizio 2014 che rilevava un valore pari ad €. 3.976.520. (su un accantonamento complessivo pari a € 4.604.831).

Accantonamento per premio operosità

E' l'accantonamento relativo agli emolumenti corrisposti agli specialisti ambulatoriali e per l'anno 2015 e corrisponde a € 216.756.

Per l'anno 2014 l'importo accantonato ammontava a € 213.804.

R

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02–Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per e vento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

PS03– Insussistenze attive

I proventi straordinari, pari a € 9.323.419, sono rappresentati da sopravvenienze attive di cui si riporta il dettaglio:

- € 336.650 relativi a Debiti vs/Empam insussistenti (Insussistenza attiva relativa al personale)*
- € 163.877 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet. (Insussistenza attiva relativa al personale)*
- € 15.437 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale)*

- € 846 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale)
- € 1.712 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale)
- 5.258 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale)
- 757.483 relativi allo stralcio del Fondo oneri contrattuali personale dipendente altro (Insussistenza attiva relativa al personale)
- 1.179.109 relativi allo stralcio del Fondo rinnovi convenzioni per assistenza sanitaria di base (Insussistenza attiva relativa al personale)
- 6.438.772 relativi allo stralcio di debiti insussistenti per fatture da ricevere

PS04–Sopravvenienze passive

Nel corso dell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze passive per un importo pari ad € 268.223, tali rilevazioni si riferiscono alle sopravvenute acquisizioni di beni e servizi di competenza degli esercizi precedenti, durante i quali non si era a conoscenza dell'esistenza degli oneri di cui trattasi.

PS05–Insussistenze passive

Durante l'esercizio 2015 sono state rilevati € 789.238 a titolo di "Altre Insussistenze Passive". Tale rilevazione riguarda lo storno dei crediti di cui alle note ricevute dalla R.A.S. con cui venivano circolarizzati i crediti che l'Azienda vanta nei confronti della stessa Regione Sardegna.

Altre informazioni

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

Jr

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari, pari a € 9.323.419, sono rappresentati da sopravvenienze attive rilevate a seguito di stralcio di una serie di debiti insussistenti di cui si riporta il dettaglio:

- € 336.650 relativi a Debiti vs/Empam insussistenti (Insussistenza attiva relativa al personale);
- € 163.877 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza med. e vet. (Insussistenza attiva relativa al personale);
- € 15.437 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo sanitario dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale);
- € 846 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo professionale dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale);
- € 1.712 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo tecnico dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale);
- 5.258 relativi allo stralcio del Fondo oneri rinnovi contrattuali ruolo amministrativo dirigenza SPTA (Insussistenza attiva relativa al personale);
- 757.483 relativi allo stralcio del Fondo oneri contrattuali personale dipendente altro (Insussistenza attiva relativa al personale);
- 1.179.109 relativi allo stralcio del Fondo rinnovi convenzioni per assistenza sanitaria di base (Insussistenza attiva relativa al personale);
- 6.438.772 relativi allo stralcio di debiti insussistenti per fatture da ricevere (si veda punto numero 12);
- 201.789 relativi a stralci di debiti erroneamente contabilizzati durante gli esercizi precedenti;
- 222.486 relativi alla contabilizzazione di costi di competenza di anni precedenti e rilevati durante il 2015.

Oneri Straordinari:

La voce di bilancio altri oneri straordinari comprende le sopravvenienze passive e altre insussistenze attive. In particolare nel corso dell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze passive per un importo pari a € 268.223.

Durante l'esercizio 2015, inoltre, sono state rilevati € 789.238 a titolo di "Altre Insussistenze Passive". Tale rilevazione riguarda in particolare lo storno dei crediti a seguito di specifiche indicazioni ricevute dalla R.A.S. ai fini della citata circolarizzazione dei crediti tra l'Azienda e la stessa Regione Sardegna.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Tale voce comprende sia l'Irap che l'Ires di competenza del 2015.



Nel 2015 l'Irap ha subito un forte incremento derivante dall'aumento dell'aliquota che passa dal 2,55% all'8,50%, ai sensi dell'art.3 comma 22 della Legge Regionale 9 marzo 2015 n. 5 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione" (Legge Finanziaria 2015).

In particolare:

- l'Irap relativa al personale dipendente ammonta a € 2.839.497, a fronte di € 971.234 del 2014;
- l'Irap relativa ai collaboratori e personale assimilati al lavoro dipendente, nel 2015 ammonta a € 564.342, mentre nel 2014 a € 162.221;
- l'Irap da attività libero professionale nel 2015 ammonta a € 10.189, mentre nel 2014 a € 1.268.
- L'Ires (€ 53.047) ha mantenuto un valore costante in quanto non si sono verificate variazioni nei fabbricati, la cui rendita catastale rappresenta la base imponibile di tale imposta.