

Nota integrativa

AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Il Bilancio d'esercizio 2010, articolato sullo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, risulta redatto conformemente ai principi di cui alla L.R.24 marzo 1997 n.10 , alla L.R.28 luglio 2006 n.10, oltreché alle norme regionali e nazionali vigenti.

2. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

I principi di valutazione adottati, di seguito illustrati, risultano conformi a quanto stabilito dall'art.2426 del Codice Civile, alla L.R. n.10/97, nonché alle Direttive Regionali.

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da licenze d'uso di programmi informatici e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno e sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, rettificato dalle quote di ammortamento nel caso delle immobilizzazioni ultimate ed entrate in funzione. Le aliquote di ammortamento adottate esprimono, indirettamente, la residua durata di presunta utilità.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da terreni, fabbricati, beni mobili ed attrezzature e risultano iscritte in bilancio al costo storico comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato, salvo che per i terreni, dalle quote di ammortamento calcolate sulla base dei coefficienti stabiliti dalle norme fiscali per categorie di beni omogenei.

I beni acquisiti nell'esercizio sono stati distinti in base al loro valore d'acquisto: quelli d'importo inferiore a €.516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio. I beni d'importo superiore a €.516,46 sono stati ammortizzati secondo l'aliquota fiscale ordinaria prevista per la categoria di appartenenza. La Legge finanziaria per il 2008, infatti, non prevede più la riduzione del 50% dell'aliquota per il primo anno di utilizzo del bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.



Rimanenze

I beni sono acquisiti a costo annuo prestabilito con gare pubbliche e le ulteriori forniture sono eseguite ai prezzi pattuiti; pertanto, le rimanenze finali di magazzino sono state valutate al costo medio ponderato.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo i valori presumibili di realizzo, che coincidono con il valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Alla data del 31.12.2010 sono compresi sotto questa voce:

Per imposte

L'importo di € 51.645,69, già accantonato nell'esercizio 1999, afferente l'IRPEG sugli immobili per gli anni 1998 e precedenti come da circolare n. 244/E/VI/13/99/133696 del 28 dicembre 1999;

Per rischi

L'importo del fondo rischi pari a €. **935.056,98** è così costituito:

- a. €.132.427,37 relativi all'accantonamento fondo rischi cause civili;
- b. dal residuo del fondo rischi cause civili accantonato (€.32.768,00) nell'esercizio 2005 e pari a €.3.426,23;
- c. dal residuo del fondo rischi cause civili accantonato (€.30.000,00) nell'esercizio 2006 e pari a €.27.530,54;
- d. dal residuo del fondo rischi cause civili accantonato (€.98.214,00) nell'esercizio 2007 e pari a €.16.312,14;
- e. dal residuo del fondo rischi cause civili accantonato nell'esercizio 2009 pari ad € 64.841,21;
- f. dal residuo del fondo rischi per contenzioso personale dipendente accantonato nell'esercizio 2009 pari ad € 264,93;
- g. dal fondo rischi cause civili accantonato nell'esercizio 2010 pari ad € 147.702,00;
- h. dalla parte residua del fondo accantonato per gli interessi moratori negli esercizi precedenti al 2000 pari a €.37.154,35;
- i. dal residuo del fondo rischi interessi moratori già accantonati nell'esercizio 2001 pari a €.47.811,35;



- j. dalla parte residua del fondo per interessi ex D.Lgs.231/02 accantonata al 31.12.2002 (€.42.415,24) pari a €.14.133,06;
- k. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'anno 2003 (€.43.566,42) pari a €.489,91;
- l. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'anno 2004 (€.106.723,52) pari a €.85.191,68;
- m. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'anno 2005 (€ 107.011,15) pari a €.63.410,84;
- n. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'esercizio 2006 (€ 168.863,40) pari a €.107.728,86;
- o. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'esercizio 2007 (€.88.217,00) pari a €.3.423,94;
- p. dalla parte residua del fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonato per l'esercizio 2009 pari ad € 105.020,76;
- q. dal fondo interessi ex D.Lgs 231/2002 accantonati per l'esercizio 2010 pari ad € 43.747,18;
- r. dalla parte residua dell'accantonamento per oneri processuali relativi a cause di competenza dell'esercizio 2006 (€.30.000,00) pari a €.4.440,63, oltreché la parte accantonata per l'esercizio 2007 di €.30.000,00 per un totale di €.34.440,63.

Altri fondi per oneri

L'importo del fondo altri fondi per oneri pari a € **2.900.286,61** è così costituito:

- a. dalla parte residua del fondo oneri sanzioni amministrative a €.72.102,18;
- b. €.20.015,95 al fondo oneri straordinari per sanzioni amministrative per l'anno 2008;
- c. € 7.231,95 al residuo del fondo oneri straordinari per sanzioni amministrative per l'anno 2009;
- d. €.53.729,35 per fondo sperimentazione farmaci;
- e. € 8.723,00 per il residuo delle sperimentazioni cliniche quota fondo 2009 (70%);
- f. € 129,48 per sanzioni CCP 12/09;
- g. € 1.000,00 per il residuo della rilevazione crediti ccp entrate varie e area generale dipartimento dicembre 2009;
- h. dalla parte residua del fondo accantonato nell'esercizio 2005 (€.2.670.416,01) relativamente al rinnovo contrattuale del personale dipendente Dirigenza e Comparto, pari a €.114.890,95;
- i. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo per il personale dipendente relativo al rinnovo contrattuale per competenza dell'esercizio 2006 (€.225.587,02) pari a €.79.621,54;

 3



- j. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo per il personale dipendente relativo al rinnovo contrattuale per competenza dell'esercizio 2007 (€2.415.059,17) pari a €467.824,60;
- k. dall'accantonamento al fondo per il personale dipendente relativo al rinnovo contrattuale per competenza dell'esercizio 2008 pari a €95.145,74;
- l. dal residuo del fondo per il personale dipendente relativo al rinnovo contrattuale della dirigenza medica per competenza dell'esercizio 2009 pari ad €665.468,24 e dal residuo del fondo per il personale dipendente relativo al rinnovo contrattuale della dirigenza S.P.T.A. per competenza dell'esercizio 2009 pari ad €114.760,45, per un totale complessivo di €187.130,23;
- m. dall'accantonamento al fondo per categorie mediche convenzionate relativo alla competenza dell'esercizio 2006 pari a €156.318,40;
- n. dall'accantonamento al fondo per categorie mediche convenzionate relativo alla competenza dell'esercizio 2007 pari a €16.917,28;
- o. dall'accantonamento al fondo per categorie mediche convenzionate relativo alla competenza dell'esercizio 2008 pari a €331.541,94;
- p. dal residuo del fondo per categorie mediche convenzionate relativo alla competenza dell'esercizio 2009 pari a €674.331,40;
- q. dalla parte residua dell'accantonamento di competenza dell'esercizio 2006 per il pagamento di utenze (€113.000,00) pari a €60.259,24, oltrechè dalla parte residua accantonata per l'esercizio 2007 (€150.000,00) pari a €90.108,49 per un importo complessivo di €65.085,42;
- r. dalla parte residua dell'accantonamento di competenza dell'esercizio 2007 per il pagamento di materiale sanitario pari (€235.000,00) pari a €90.637,40;
- s. dalla parte residua dell'accantonamento per la regolarizzazione dei premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2006 (€2.500,00) pari a €905,76, oltrechè dalla parte residua accantonata per l'esercizio 2007 (€10.000,00) pari a €3.710,33 per un totale di €4.616,09;
- t. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo per il pagamento di servizi non sanitari di competenza 2007 (€150.000,00) pari a €5.008,22;
- u. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo per il pagamento di materiale non sanitario di competenza dell'esercizio 2007 (€50.000,00) pari a €49.868,00;
- v. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo formazione personale dipendente di competenza dell'esercizio 2007 (€92.318,97) pari a €70.587,90;
- w. dall'accantonamento al fondo formazione personale dipendente di competenza dell'esercizio 2008 pari a €4.130,65;
- x. dalla parte residua dell'accantonamento al fondo per manutenzioni e riparazioni di competenza dell'esercizio 2007 pari a €44.248,47;



- y. dall'accantonamento al fondo polizze assicurative di competenza dell'esercizio 2010 per un importo pari ad € 159.406,00;
 - z. dall'accantonamento per crediti ccp entrate varie e Area Generale Dipartimento 2010 per un importo pari ad € 13.849,12;
 - aa. dall'accantonamento per sperimentazioni cliniche quota fondo 2010 (70%) per un importo pari ad € 1.540,00;
 - bb. dall'accantonamento al fondo oneri straordinari per sanzioni amministrative per l'anno 2010 per un importo pari ad € 1.592,99;
 - cc. dall'accantonamento per spese relative a Comunità terapeutiche anno 2010 per un importo pari ad € 100.000,00;
 - dd. dall'accantonamento per acquisto spazi ai fini di comunicazione istituzionale - delibera n°530 del 02/11/2010 - per un importo pari ad € 3.062,36;
- Complessivamente nei Fondi per rischi e oneri risultano accantonati **€ 3.886.989,28**.

Trattamento di fine rapporto

Attiene agli accantonamenti correlati al premio di operosità medici SUMAI, ed alla loro rivalutazione. Nel corso dell'esercizio, il fondo ha subito un incremento pari a € 215.898,22 ed un decremento pari ad € 131.326,97. Complessivamente il totale della voce trattamenti di fine rapporto ammonta a **€ 1.454.907,73**.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

Sulla scorta della Delibera n.50/19 del 11.12.2007 "Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie" si è provveduto ad applicare la tecnica dei risconti passivi per i contributi extra fondo finanziati dalla Regione per progetti finalizzati, non utilizzati interamente nell'anno di competenza, come da tabelle seguenti.

La tabella che segue si riferisce ai residui dei finanziamenti progetti anno 2008 utilizzati nel 2010.

Assegnazioni progetti anno 2008	Valore al 01.01.2010	Importo utilizzato nel 2010	Valore del risconto al 31.12.2010
Del.17/1 del 20.03.2008 "Accordo integrativo reg. Medicina Generale"	175.020,00	0,00	175.020,00
Del.Ras n.71/11 del 16.12.2008 "Azioni di integrazione socio sanitaria"	152.317,42	0,00	152.317,42
Del.Ras n.62/25 del 14.11.2008 "Programma dipendenze"	82.330,87	61.781,13	20.549,74
Del.Ras n.44/11 del 31.10.07 "Potenziamento PUA e UVT"	75.008,54	0,00	75.008,54
Screening del carcinoma colon rettale	142.351,31	0,00	142.351,31
Anagrafe suina	2.172,47	0,00	2.172,47
Del.Ras n.49/28 del 05.12.2007 finanziamento per la riqualificazione delle attività di Salute Mentale	280.572,00	64.990,77	215.581,23
Finanziamenti trapianti organi	17.273,00	17.273,00	0,00
TOTALE	927.045,61	126.771,90	783.000,71



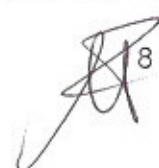
CA

La tabella sotto riportata si riferisce ai residui dei finanziamenti progetti anno 2009 utilizzati nel 2010.

Assegnazioni progetti anno 2009	Valore al 01.01.2010	Importo utilizzato nel 2010	Valore del risconto al 31.12.2010
Anagrafe animale D.G.R.	8.000,00	7.616,40	383,60
Det. 853/08 Accordi integrativi Medicina Generale - dotazione aggiuntiva	117.510,00	0,00	117.510,00
Det. 331 del 17/02/2009 - Fornitura centralino per non vedenti	5.549,76	0,00	5.549,76
Contributo RAS randagismo 2008	12.500,00	0,00	12.500,00
De/Ras 568 del 11/08/2009 - Prevenzione rischio cardiovascolare 2007	31.528,14	0,00	31.528,14
Det. 561 del 11/08/2009 - Corsi di formazione prevenzione rischio cardiovascolare	10.890,12	0,00	10.890,12
Det. Ras 566 del 11/08/2009 - Screening tumore mammella	123.206,69	0,00	123.206,69
Det. Ras 567 del 11/08/2009 - Prevenzione complicanze diabete 2007	56.159,66	33.890,00	22.269,66
Det. 560 del 11/08/2009 - Screening cervice uterina	120.448,71	0,00	120.448,71
L.R. 15 art. 8 - Piano sorveglianza sierologica (rif. 2116 del 28/10/2009)	7.814,98	0,00	7.814,98
Attività prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2008 (rif. 2453/09)	3.144,75	0,00	3.144,75
Attività prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2008 (rif. 2454/09)	3.126,20	0,00	3.126,20
Fase 1 e 2 Programmazione mappatura siti amianto (rif. 2347/09)	14.350,00	14.350,00	0,00
Det. Ras 1096 del 21/12/2009 Sorveglianza sanitaria lavoratori amianto	30.850,00	768,00	30.082,00
Prelievo trapianti organi anno 2009	23.252,00	23.252,00	0,00
TOTALE	668.331,03	79.876,40	488.454,63

La tabella sotto riportata si riferisce ai residui dei finanziamenti progetti anno 2010 utilizzati nel 2010.

Assegnazioni progetti anno 2010	Valore al 01.01.2010	Importo utilizzato nel 2010	Valore del risconto al 31.12.2010
DET/RAS 184 19/03/10 - ATTIVITA'FARMACOVIGILANZA 2007	18.006,81	0,00	18.006,81
DGR 68/27 03/12/08 - PIANO ATTUAT.CONT.TEMPI ATTESA 2006-2008	80.785,00	0,00	80.785,00
Det/Ras 330 del 23/04/2010 - PREVENZIONE RANDAGISMO	12.420,00	0,00	12.420,00
DGR 40/9 01/09/2009 - RIQUALIFICAZ.INTERVENTI CONSULTORI	87.143,15	0,00	87.143,15
DET/RAS 8816/317 21/4/10 - MODIFICA STRUMENTI GUIDA PATENTI A B C	8.344,34	0,00	8.344,34
Det 449 del 21/05/2010 - FIBROSI CISTICA ANNO 2009	3.262,58	0,00	3.262,58
PIANO SORVEGLIANZA SIEROLOGICA 2009	9.878,33	0,00	9.878,33
Det/Ras 690 del 27/07/2010 - PROGETTO ICONA 2008	336,00	0,00	336,00
RIF.DA 1628 A 1642/10 D.G.R. 8/23 del 04/02/2009 - MASTER AND BACK 2010/2012 N°13	156.000,00	156.000,00	0,00
DET.854 DEL 29/09/10 - RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZA-URGENZA	60.000,00	0,00	60.000,00
DET.945 DEL 18/10/10 - RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZ-URGENZA 118	270.309,00	0,00	270.309,00
D.G.R. 6/32 del 30/01/2008 -MASTER AND BACK	24.000,00	24.000,00	0,00
DET.853 DEL 29/09/10 -RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZ-URGENZA	47.400,00	0,00	47.400,00
Det/Ras 978 del 02/11/2010 -INDENNITA' TBC ANNO 2008	7.437,10	7.098,67	338,43
DET/RAS 1052 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	163.300,00	0,00	163.300,00
DET/RAS 1051 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	163.300,00	0,00	163.300,00
DET/RAS 1051 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	4.490,20	0,00	4.490,20
Det/Ras 796 del 06/10/2008 - COMPLICANZE DEL DIABETE ANNO 2008	56.159,68	0,00	56.159,68
Det/Ras 0022598/1016 del 03/11/2010 lettera 0022867 del 05/11/2010 -PIANI DI RIASSETTO SPRESAL 60%	92.075,93	92.075,93	0,00





Lettera 0022867 del 05/11/2010 - PIANI DI RIASSETTO SPRESAL 40%	61.383,96	0,00	61.383,96
DET/RAS 1000 02/11/10 - ACCORDO REGIONALE PER LA PEDIATRIA	30.825,83	0,00	30.825,83
DET/RAS 1000 02/11/10 - ACCORDO INTEGRAT.REGIONALE(ACN 29/7/09)	123.303,34	0,00	123.303,34
DET/RAS 1091 02/11/10 - ACCORDO INTEGRAT.MEDICI AMB.LI INTERNI	219.212,48	0,00	219.212,48
Det/Ras 1174 del 30/11/2010 - FIBROSI CISTICA ANNO 2010	3.375,78	0,00	3.375,78
DGR 29/2 05/07/05 Det/Ras 1143 del 25/11/2010 - SCREENING CARC.COLON RETTALE SALDO 2006 - DGR 29/2 05/07/05	66.924,00	0,00	66.924,00
Det/Ras 794 del 06/10/2008 - SCREENING CERVICE UTERINA ANNO 2008	120.448,71	0,00	120.448,71
Det/Ras 797 del 06/10/2008 - PREV.RISCHIO CARDIOVASCOLARE 2008	55.209,27	0,00	55.209,27
DET/Ras 1153 del 29/11/2010 - RIQUALIF.INTERV.NEUROPS.ETA'EVOLUTIVA	55.239,23	0,00	55.239,23
Det/Ras 798 del 06/10/2008 - SCREENING TUMORE DELLA MAMMELLA 2008	123.206,69	0,00	123.206,69
Delibera Commissario Asl 6 n° 592 del 16/12/2010 - LEGGE 210/92 RISORSE FINANZ.2010	6.608,87	0,00	6.608,87
DET.RAS 906 11/10/10 - DONAZIONI E ORGANI ANNO 2010	16.566,84	16.566,84	0,00
DET.RAS 1191 01/12/10 - CASA DELLA SALUTE VILLACIDRO	1.084.680,00	1.084.680,00	0,00
DET.RS 1276 27/12/10 - GESTIONE ANAGRAFE ANIMALE	25.000,00	0,00	25.000,00
DET.1318 DEL 30/12/10 - PIANO SORVEGLIANZA TUBERCOLOSI FAUNA SELVATICA DET.1318 DEL 30/12/10	5.945,95	0,00	5.945,95
DET.RAS 55/11 16/12/09 - AZIONI DI INTRAGRAZ.SOCIO SANITARIA - 2009	279.874,00	0,00	279.874,00
DET.RAS 684 23/07/10-N°1015 02/10/09 - FINANZ.RAS:FUNZIONAMENTO CENTRI TRSFUSIONALI	46.767,18	0,00	46.767,18
DET.RAS 970 25/10/10 -FINAZ.RAS:QUOTE PROMOZIONE RACCOLTA SANGUE	160.000,00	0,00	160.000,00
DET.RAS 907 11/10/10 - RAS:QUOTE FINANZ. RACCOLTA SANGUE ASS.VOLONT	15.000,00	0,00	15.000,00
DET.RAS 929 14/10/10 - FINANZ.RAS:POTENZIAMENTO CENTRI TRSFUSIONALI	107.692,31	0,00	107.692,31
TOTALE	3.871.912,56	1.380.421,44	2.491.491,12

Conti d'ordine

Non sussistono conti d'ordine.

3. Patrimonio netto

Nella tabella seguente sono riportati i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio nelle voci di patrimonio netto:

Voci di bilancio	Valore al 1/1/2010	incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31/12/2010
Capitale di dotazione	31.808.642,54				31.808.642,54
Riserve di rivalutazione					
Contributi per investimenti	15.368.485,19	478.516,46		(1.844.416,78)	14.002.584,87
Contributi assegnati per ripiano perdite	3.296.836,51	11.043.152,20		(11.369.377,81)	2.970.610,90
Altre riserve	596.900,36	246.148,90		(572.936,73)	269.112,53
Utile (perdite portate a nuovo)	(14.750.396,42)	(11.805.578,61)		11.942.314,54	(14.613.660,49)
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.805.578,61)	(7.677.545,20)	(11.805.578,61)		(7.677.545,20)
Totale	24.514.889,57	-7.716.306,25	-11.805.578,61	-1.844.416,78	26.759.745,15

Secondo quanto previsto dai principi generali di redazione del Bilancio sono stati adottati i criteri di prudenza e di competenza e pertanto gli eventi rilevati contabilmente sono attribuiti all'esercizio al quale gli stessi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano gli incassi e i pagamenti.

Con riferimento alla specifica della consistenza del Capitale di Dotazione esistente al 31.12.2010, nella tabella seguente si riporta il dettaglio dei movimenti contabili afferenti gli

esercizi 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010 che hanno modificato l'originaria quantificazione dello stesso al 01.01.1998.

Voci		Importi
	valore al 01.01.1998	27.048.818,00
	valore al 31.12.1998	27.048.818,00
	valore al 31.12.1999	27.048.818,00
rettifica contributi in c/cap. anno 1997 piano psic.		206.582,70
	valore al 31.12.2000	27.255.400,70
rettifica derivante da conguaglio ass.ni anni 96/97		6.605.209,90
	valore al 31.12.2001	33.860.610,60
	valore al 31.12.2002	33.860.610,60
rettifica per incremento per casa famiglia Guspini		284.051,30
	valore al 31.12.2003	34.144.661,90
	Valore al 31.12.2004	34.144.661,90
	Valore al 31.12.2005	34.144.661,90
Rettifica per trasferimento beni alla ASL 8 Cagliari		-2.336.019,36
	Valore al 31.12.2006	31.808.642,54
	Valore al 31.12.2007	31.808.642,54
	Valore al 31.12.2008	31.808.642,54
	Valore al 31.12.2009	31.808.642,54
	Valore al 31.12.2010	31.808.642,54

La voce Contributi per investimenti vincolati dalla RAS ha subito le seguenti modifiche:

- ✓ Un incremento pari a € 478.516,46 determinato da assegnazioni effettuate durante il corso dell'esercizio per effetto dei seguenti finanziamenti: 1) finanziamento (€ 450.000,00) di cui al D.G.R. 44/35 del 14/12/2010 per acquisto di lettori di microchip associato a bolo endoruminale o a marca auricolare in grado di trasferire (preferibilmente con modalità wireless) codici di 15 caratteri alfanumerici di lunghezza a notebook o palmari da destinare al personale veterinario delle ASL che presta servizio su animali identificati con mezzo elettronico presso allevamenti o stabilimenti di macellazione; 2) finanziamento (€ 28.516,46) di cui al D.G.R. 58/25 del 28/10/2008 per piano straordinario investimenti tecnologici;
- ✓ un movimento tra voci pari a € 1.844.416,76 per l'esercizio 2010, determinato dall'ammontare della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali acquistate con i contributi in conto capitale, ai fini della *sterilizzazione sul Conto Economico* di tale processo.

La voce "Contributi assegnati per ripiano perdite" ha subito le seguenti modifiche:

- ✓ un incremento di € 11.043.152,20 per l'assegnazione a totale copertura della spesa sanitaria di parte corrente relativa all'esercizio 2009 di cui al D.G.R. 33/33 (€ 8.072.541,31) del 30/09/2010 e di cui al D.G.R. 13/20 del 15/03/2011 (€ 2.970.610,70);

La voce "Altre Riserve" ha subito le seguenti modifiche:

- ✓ Un incremento complessivo di € 245.148,90 per l'accantonamento degli interessi di computo calcolati sul Patrimonio netto per l'esercizio 2010, ai sensi della L.R. 10/97 art.19 ed un decremento di € 572.936,73 derivante dallo storno degli interessi di computo relativi all'esercizio 2009 a seguito della totale copertura a ripiano della perdita relativa allo stesso esercizio;

Le "Perdite portate a nuovo" hanno subito:

- ✓ un incremento derivante dall'imputazione della perdita relativa all'esercizio 2009 pari a € 11.805.578,61;
- ✓ un movimento di voci pari ad € 11.942.314,54 derivante dalla sommatoria dei contributi per ripiano perdite dell'esercizio 2006 (€ 1.711.889,96), dei contributi per ripiano perdite dell'esercizio 2008 (€ 1.584.946,55), della parte incassata nell'esercizio 2010 dei contributi per ripiano perdite dell'esercizio 2009 (€ 8.072.541,31) e degli interessi di computo dell'esercizio 2009 (€ 572.936,73);
- ✓ degli interessi di computo relativi agli anni 2007 e 2008 a seguito della totale copertura a ripiano della perdita relativa agli stessi esercizi



Nella seguente tabella si riporta l'analisi al 31.12.2009 della voce "Perdite portate a nuovo":

Voce	Importo
Perdita anno 1998	1.323.653,03
Perdita anno 1999	1.402.342,75
Perdita anno 2000	1.696.992,87
Perdita anno 2001	1.785.672,30
Perdita anno 2002	1.938.140,28
Perdita anno 2003	876.939,72
Perdita anno 2004	559.436,27
Perdita anno 2005	238.471,64
Perdita anno 2006	1.221.972,97
Perdita anno 2007	209.296,83
Perdita anno 2008	200.641,17
Perdita anno 2009	3.160.100,57
totale	14.613.660,49

4. Aliquote di ammortamento

<u>Categoria di Bilancio</u>	Aliquota amm.to sistematico
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Fabbricati disponibili	3%
Fabbricati indisponibili	3%
Impianti	15%
Macchinari	12%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12%
Mobili e arredi	12%
Automezzi (ambulanze, autoveicoli da trasporto,	25%

autovetture, motoveicoli e simili)	
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%
Attrezzature generiche	25%

Movimenti delle immobilizzazioni

Vengono indicati i movimenti avvenuti nelle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie:

Immobilizzazioni immateriali

Categoria di bilancio	Valore al 1/1/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2010
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno					
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	107.394,77	19.542,76		46.682,12	80.255,41
Altre immobilizzazioni immateriali	188.720,48			47.180,11	141.540,37
totale	296.115,25	19.542,76	0,00	93.862,23	221.795,78

In particolare, tra le immobilizzazioni immateriali non si evidenziano valori per:

- Costi di impianto e ampliamento;
- Costi di ricerca e sviluppo;
- Costi di pubblicità/comunicazione;
- Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti.

Immobilizzazioni materiali:
Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	42.334,22
Rivalutazioni	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	42.334,22
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2010	42.334,22

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	30.820.356,16
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.839.908,25
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	23.980.447,91
Acquisizioni dell'esercizio	652.085,24
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	944.173,24
Saldo al 31/12/2010	23.688.359,91

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	916.132,66
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	-643.351,37
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	272.781,19
Acquisizioni dell'esercizio	55.465,20
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	57.657,18
Saldo al 31/12/2010	270.589,21

Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	7.254.775,31
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.753.088,13
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	1.501.687,18
Acquisizioni dell'esercizio	40.996,25
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	296.334,75
Saldo al 31/12/2010	1.247.348,68

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	3.401.857,99
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.706.431,88
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	695.426,11
Acquisizioni dell'esercizio	893.361,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	275.292,97
Saldo al 31/12/2010	1.313.494,14

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	3.057.079,25
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.820.997,77
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2010	236.081,48
Acquisizioni dell'esercizio	57.616,94
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	243.527,89
Saldo al 31/12/2010	50.170,53



**Automezzi**

Descrizione	Importo
Costo storico	821.848,59
Rivalutazioni	674.782,54
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	147.066,06
Saldo al 01/01/2010	188.985,75
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	52.763,60
Cessioni dell'esercizio	43.263,60
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	43.263,60
Ammortamenti dell'esercizio	101.090,82
Saldo al 31/12/2010	225.460,98

Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	2.422.469,89
Rivalutazioni	-1.999.524,78
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	422.945,11
Saldo al 01/01/2010	73.115,19
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	24.576,96
Ammortamenti dell'esercizio	471.483,34
Saldo al 31/12/2010	

Altri beni materiali

Si specifica di seguito il contenuto della voce e si evidenzino i relativi movimenti:

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	558.345,83
Rivalutazioni	529.511,17
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	28.834,66
Saldo al 01/01/2010	9.437,48
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	15.312,36
Ammortamenti dell'esercizio	22.959,78
Saldo al 31/12/2010	

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2010
R.S.A Villacidro	497.475,65	5.977,90		503.453,55
Ospedale San Gavino (P.S)	1.867.642,31			1.867.642,31
Casa famiglia Lunamatrona	292.483,81			292.483,81
Poliambulatorio Serramanna	0,00			0,00
Casa protetta Lunamatrona	921.929,82			921.929,82
Nuovo Poliambulatorio Guspini	0,00			0,00
Costruzione nuovo Ospedale San Gavino	818.777,16	36.000,00		854.777,16
TOTALE	4.398.308,75	41.977,90	0,00	4.440.286,65

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie

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

Per le immobilizzazioni materiali e immateriali, non si registrano riduzioni di valore.

Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo

Si riportano le voci dell'attivo e del passivo, nonché gli incrementi ed i decrementi subiti dalle poste medesime nel corso dell'esercizio:

Voce di bilancio	Valore al 01.01.2010	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2010
Immobilizzazioni immateriali	296.115,25	19.542,76	93.862,23	221.795,78
Immobilizzazioni materiali	31.725.912,66	2.013.040,95	1.966.466,17	31.772.487,44
Immobilizzazioni finanziarie				0,00
Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni				0,00
Rimanenze	1.064.647,49	602.877,08	127.695,27	1.539.829,30
Crediti entro 12 mesi	11.855.651,79	143.641.257,38	137.930.430,79	17.566.478,38
Crediti oltre 12 mesi	9.083.373,32	1.958.430,97	3.338.251,32	7.703.552,97
Disponibilità liquide	18.336.917,68	114.299.383,22	114.132.108,53	18.504.192,37
Ratei e risconti attivi	16.202,44	19.487,55	16.202,44	19.487,55
Fondi per rischi e oneri	4.935.813,11	495.429,76	1.544.253,59	3.886.989,28
Trattamenti di fine rapporto	1.370.336,48	215.898,22	131.326,97	1.454.907,73

Debiti entro 12 mesi	35.296.295,06	152.016.426,60	151.587.854,43	35.724.867,23
Debiti oltre 12 mesi	4.783.794,37	1.180.791,41	208.233,24	5.756.352,54
Ratei e risconti passivi	1.495.376,64	3.762.946,46	1.495.376,64	3.762.946,46

Tra le voci dell'attivo e del passivo vengono riportate le seguenti precisazioni:

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Stato e RAS	15.472.403,95	7.701.580,59	23.173.984,54
Crediti verso Comuni	-	1.972,38	1.972,38
Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	948.097,29	-	948.097,29
Crediti verso ARPA			0,00
Crediti verso Erario	9.913,53		9.913,53
Crediti verso Altri	1.136.063,61		1.136.063,61
Imposte anticipate			0,00
Totale	17.566.478,38	7.703.552,97	25.270.031,35

Nella tabella che segue si indicano i crediti oltre 5 anni

Crediti verso RAS	3.583.282,49
Totale	3.583.282,49

Viene di seguito specificato il contenuto della voce crediti verso Stato e Ras

Piano psichiatria anno 1996 -C/CAP.2006 - C.F.Lunamatrona-agg.to	65.977,70	D.A.I.S.4372/5021 31/12/06
Casa Famiglia Villacidro - C/capitale 97	36.151,98	D.A.I.S.5531/55915 31/12/92
Art. 20 Edilizia Sanitaria - C/capitale 97	197.988,07	DGR N°33/1 DEL 30/07/96
C/capitale 98 Piano Psich.-C.F.Lunamatrona	413.165,52	D.A.I.S. 5028 DEL 01/12/1998

C/capitale 99 Art. 20 (Endoscopia-imp.elettrici-blocco operatorio)	389.656,27	DGR N°3/1 28/12/2000	DEL
C/capitale 2003 ex art.20 2°fase	216.390,31	L.67/88	
c/capitale 2006-edilizia sanitaria-ammodern.tecnologico	1.316.824,92	DGR N°34/26 02/08/06	DEL
C/capitale 2006-ammodern.tecnologico	43.988,81	DGR N°34/26 02/08/06	DEL
identificazione elettronica animale 2010	450.000,00	DGR 44/35 14/12/2010	DEL
Riprogram.risorse 2006-edilizia sanit.Osped.S.Gavino	561.577,50	DGR N°40/25 09/10/2007	DEL
Lavori adeg.ristrutt.asilo aziendle-prot.ras 2139/08	27.644,43	DGR N°42/22 07/11/06	DEL
Rimb.pers. Comandato 1°trim. 1999-Somme anticipate dalla ASL	43.298,44	Richiesta rimb.prot.843/pers 18/5/99	
Rimb.pers. Comandato 2°trim. 1999-Somme anticipate dalla ASL	47.186,45	Richiesta rimb.prot.1643/pers 16/9/99	
Rimb.pers. Comandato 3°trim. 1999-Somme anticipate dalla ASL	44.036,60	Richiesta rimb.prot.1874/pers 16/11/99	
Rimb.pers. Comandato 1°semestre 2002-Somme anticipate ASL	48.858,47	Richiesta rimb.prot.1176/pers 4/9/02	
Rimb.pers. Comandato anno 2005-Somme anticipate dalla ASL	88.621,17	Richiesta rimb.prot.335/pers 14/03/06	
Rimb.pers. Comandato anno 2006-somme anticipate dalla ASL	108.849,72	Richiesta rimb.prot.3889 04/04/2007	
Rimb.pers. Comandato anno 2009-somme anticipate dalla ASL	8.904,31	Richiesta rimb.prot.2010/0003918	
Rimb.pers. Comandato anno 2009-somme anticipate dalla ASL	33.245,95	Richiesta rimb.prot.2010/0003923	
Rimb.pers. Comandato anno 2009-somme anticipate dalla ASL	50.898,77	Richiesta rimb.prot.2010/0003913	
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	60.778,17		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	18.232,59		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	15.614,62		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	16.878,82		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	98.901,49		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	39.476,79		
Rimb.pers. Comandato anno 2010-somme anticipate dalla ASL	42.965,68		
Blue Tongue 2001 - Comuni-somme anticipate dalla ASL	22.539,01	Richiesta rimb.prot.245/dir 24/06/2002	

Blue Tongue 2001 - Comuni-somme anticipate dalla ASL	93.589,21	Richiesta rimb.prot.5272/cir 09/04/2001
Blue Tongue 2003 - Comuni-somme anticipate dalla ASL	32.596,58	Richiesta rimb.prot.1721/dir 17/12/2004
Blue Tongue 2003 - cervo sardo - det/ras n°1493/2003	3.098,74	DGR 21/30 16/07/2003
Indennizzi abbatt.suini 4°trim.2001-somme anticipate ASL	3.510,79	Prot.368/sv 02/04/2002
Indennizzi abbatt.ovini per scrapie 2005-somme antic.ASL	22.011,00	Prot. 17/3/06-EX regolam.Cee 999/01
Prog.promoz.salute-lotta droga anni 97-98-99	6.341,99	D.P.R. N°309/90
Prev.Obesita'nelle donne eta'fertile e nel bambino 2005	10.000,00	DGR 29/2 DEL 05/07/2005
Spese funerarie donatore organi 2006	3.097,74	L.R. 27/94 - LR 6/01
Piano reg.le prog.Screening carcin.della mammella-saldo 70% 2006	86.984,31	DGR 29/2 DEL 05/07/2005
Mapp.zone presenza amianto-costi formazione	30.000,00	Prot.RAS 28730 19/12/2007
Attivita' sistema informativo reg.le sorv.prev.infortuni	13.487,50	Prot.RAS 28798 20/12/2007
SORVEGLIANZA SANIT.LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO	30.850,00	DET/RAS 1096 DEL 21/12/2009
Prev.carcinoma cervice uterina vaccini anti H.P.V.	57.962,74	DET/RAS 1139 11/12/2008
Sist.di sorveglianza-passi 2007-2008 saldo quota 20%	1.200,00	DET/RAS 960 30/11/2007
Prot.d'intesa 27/03/08-AZ.ASL 6/ENAIP SARDEGNA N°5 DIP	79.057,57	DET/RAS 13063/951 17/08/2008
Prot.d'intesa 02/05/08-AZ.ASL 6/ENAIP SARDEGNA N°1 DIP	24.697,14	DET/RAS 22024/1896 25/06/2008
Prot.d'intesa 28/04/08-AZ.ASL 6/C.R.F.P.A N° 1 DIP	28.416,95	DET/RAS 23369/1998 04/07/2008
PIANI DI RIASSETTO SPRESAL 40%	61.383,96	DET.RAS 1016 DEL 03/11/10
LEGGE 210/92 RISORSE FINANZ.2010	6.608,87	Richiesta rimb.prot.2017 21/01/2010
DONAZIONI ORGANI ANNO 2010	16.566,84	DET.RAS N° 906 DEL 11/10/10
CASA DELLA SALUTE VILLACIDRO	1.084.680,00	DET.RAS N° 1191 DEL 01/12/10
GESTIONE ANAGRAFE ANIMALE	25.000,00	DET.RAS N° 1276 DEL 27/12/10
PIANO SORVEGLIANZA TUBERCOLOSI FAUNA SELVATICA	5.945,95	DET.RAS N° 1318 DEL 30/12/10
AZIONI DI INTEGRAZIONI SOCIO SANITARIA-2009	279.874,00	DET.RAS N° 55/11 DEL 16/12/10
INCARICHI VETERINARI CAMP.VACCINALE BLUE-TONGUE N° 7	508,27	PROT/RAS 12235 28/05/2008
INCARICHI VETERINARI ERADICAZ.PESTI SUINE 2008 N° 5	8,26	PROT/RAS 12236 28/05/2008

INCARICHI VETERINARI ERADICAZ. PESTI SUINE 2008 N° 4	293,28	PROT/RAS 10/11/2008	23596
MASTER & BECK 2008 QUOTA 10%	2.400,00	DGR 6/32 30/01/08	DEL
MASTER & BECK QUOTA 10%	2.400,00	DGR 6/32 30/01/08	DEL
Saldo FSN-FIR anno 2006	880.828,15	DGR 50/40 05/12/2006	DEL
SALDO FSR 2010	9.784.635,05	DGR 13/21 15/03/2011	DEL
CONTRIBUTO RIPIANO PERDITE 2009	2.970.610,90	DGR 13/20 15/03/2011	DEL
Crediti RAS per ricoveri extrareg. Anno 2010	290.960,00		
Crediti RAS per ricoveri extrareg. Anno 1999	18.747,39		
Crediti RAS per ricoveri extrareg. Anno 2000	42.251,34		
Crediti RAS per ricoveri extrareg. Anno 2002	28.329,16		
Crediti RAS per ricoveri extrareg. Anno 2008	127.341,06		
Crediti RAS per anticipaz. Stralcio ex usl 15-19	1.829.568,47	Anticipazione di cassa per Stralcio Ex 15/19	
Crediti verso Tribunale di Cagliari	679.488,77		
TOTALE	23.173.984,54		

Si specifica il contenuto della voce **Crediti verso altri:**

Crediti vs soggetti privati	664.688,84
Depositi cauzionali	12.836,59
Anticipi a personale	39.202,57
Altri crediti vs enti previdenziali e assistenziali	109.390,35
Altri crediti	187.369,30
Acconti ai fornitori	56.858,05
Crediti vs soggetti pubblici	46.717,91
TOTALE	1.136.063,61

Altre informazioni su:

- posizioni in sofferenza: non sussistono posizioni in sofferenza;
- tempi medi di incasso :120 giorni.

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Totale
Risconti attivi Telecom	19.487,55
Totale	19.487,55

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	31.808.642,54		31.808.642,54		
Riserve di rivalutazione	0				
Contributi per investimenti	14.002.584,87		14.002.584,87		
Contributi assegnati per ripiano perdite	2.970.610,90			12.628.098,76*	
Altre riserve di cui:					
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti					
Riserva da plusvalenze da reinvestire					
Riserva per interessi di computo	245.148,90				
Altre riserve	23.963,63				
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	-14.613.660,49				
Risultato economico positivo (negativo) dell'esercizio	-7.677.545,20				

*di cui: € 11.043.152,21 per il 2009 ed € 1.584.946,55 per il 2008.

Prospetto dei contributi in c/ripiano perdite

Anno di erogazione	Importo	Utilizzazione
D.G.R. 13/20 del 15/03/2011		
TOTALE	11.043.152,21	Contributo ripiano perdita 2009

Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Totale
Fondo per imposte	51.645,69
Fondi per rischi	935.056,98
Altri fondi per oneri	2.900.286,61
Totale	3.886.989,28

Con riferimento a ciascun fondo sopra descritto si specificano secondo lo schema sotto riportato i movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio:

FONDO IMPOSTE	TOTALI PARZIALI
Fondo per imposte al 01.01.2010	51.645,69
Quota accantonata nell'esercizio	
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo per imposte al 31.12.2010	51.645,69

FONDO RISCHI	TOTALI PARZIALI
Fondo per rischi al 01.01.2010	834.337,41
Quota accantonata nell'esercizio	191.449,18
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	90.729,61
Fondo per rischi al 31.12.2010	935.056,98




ALTRI FONDI PER ONERI	TOTALI PARZIALI
Altri fondi per oneri al 01.01.2010	4.049.830,01
Quota accantonata nell'esercizio	279.450,47
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	1.426.993,87
Altri fondi per oneri al 31.12.2010	2.900.286,61

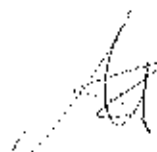
Trattamenti fine rapporto

Descrizione	Totale
Premio di operosità medici SUMAI	1.454.907,73
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0

Con riferimento a ciascun fondo sopradescritto si specifica secondo lo schema sotto riportato i movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio

Descrizione	TOTALI PARZIALI
Premio di operosità SUMAI al 01.01.2010	1.370.336,48
Quota accantonata nell'esercizio	215.898,22
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	131.326,97
Premio di operosità SUMAI al 31.12.2010	1.454.907,73

Descrizione	TOTALI PARZIALI
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato al 01.01.2010	0
Quota accantonata nell'esercizio	0
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	0
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato al 31.12.2010	0



Debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	TOTALE
Debiti verso banche: mutui	0,00		0,00
Debiti verso Stato e RAS	146.218,21		146.218,21
Debiti verso i Comuni	151.649,09		151.649,09
Debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.226.007,36		2.226.007,36
Debiti verso ARPA	0,00		0,00
Debiti verso fornitori	19.586.971,92		19.586.971,92
Debiti verso Istituto Tesoriere	827,72		827,72
Debiti tributari	2.346.487,73		2.346.487,73
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.815.461,46		3.815.461,46
Altri debiti	7.451.243,74	5.756.352,54	13.207.596,28
Totale	35.724.867,23	5.756.352,54	41.481.219,77

Nella tabella che segue si indicano i debiti oltre 5 anni

Altri debiti (verso personale)	835.500,38
Totale	835.500,38

Non sussistono mutui in corso

Tipologia mutui	Importo

Debiti verso Stato e RAS

	Importo
Debiti V/Ras per personale	7.337,06

 Si specifica il contenuto della voce **Altri debiti**

Descrizione	Importo
Debiti verso personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza medica e veterinaria	4.970.057,04
Debiti verso personale dipendente - Ruolo sanitario dirigenza SPTA	770.708,13
Debiti verso personale dipendente - Ruolo sanitario comparto	930.411,93
Debiti verso personale dipendente - Ruolo professionale dirigenza SPTA	78.703,32
Debiti verso personale dipendente - Ruolo professionale comparto	4.555,05
Debiti verso personale dipendente - Ruolo amministrativo dirigenza SPTA	321.970,57
Debiti verso personale dipendente - Ruolo amministrativo comparto	253.275,22
Debiti verso personale dipendente - Ruolo tecnico dirigenza SPTA	33.146,49
Debiti verso personale dipendente - Ruolo tecnico comparto	260.671,69
Debiti verso personale dipendente - Altro	36.354,81
Depositi cauzionali passivi	14.290,00
Altri debiti	2.626.670,17
Debiti verso personale convenzionato	1.746.351,97
Debiti per trattenute al personale	102.252,87
Debiti verso altri organi istituzionali	23.571,41
Debiti vs soggetti pubblici	4.487,48
Debiti verso assistiti	101.615,68
Debiti vs personale non dipendente	2.106,26
Note di credito da ricevere da soggetti pubblici	857.563,78
Fatture da ricevere da altri	731,99
Fatture da ricevere da soggetti pubblici	69.564,40
Totale	13.207.596,28



I tempi medi di pagamento sono stati di 100 giorni.

Variazioni nei cambi valutari:

non ci sono state variazioni verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Risconti passivi

Descrizione	Risconto
Del.17/1 del 20.03.2008 "Accordo integrativo reg. Medicina Generale"	175.020,00
Del.Ras n.71/11 del 16.12.2008 "Azioni di integrazione socio sanitaria"	152.317,42
Del.Ras n.62/25 del 14.11.2008 "Programma dipendenze"	20.549,74
Del.Ras n.44/11 del 31.10.07 "Potenziamento PUA e UVT"	75.008,54
Screening del carcinoma colon rettale	142.351,31
Anagrafe suina	2.172,47
Del.Ras n.49/28 del 05.12.2007 finanziamento per la riqualificazione delle attività di Salute Mentale	215.581,23
Anagrafe animale D.G.R.	383,60
Det. 853/08 Accordi integrativi: Medicina Generale - dotazione aggiuntiva	117.510,00
Det. 331 del 17/02/2009 - Fornitura centralino per non vedenti	5.549,76
Contributo RAS randagismo 2008	12.500,00
De/Ras 568 del 11/08/2009 - Prevenzione rischio cardiovascolare 2007	31.528,14
Det. 561 del 11/08/2009 - Corsi di formazione prevenzione rischio cardiovascolare	10.890,12
Det. Ras 566 del 11/08/2009 - Screening tumore mammella	123.206,69
Det. Ras 567 del 11/08/2009 - Prevenzione complicanze diabete 2007	22.269,68
Det. 560 del 11/08/2009 - Screening cervice uterina	120.448,71
L.R. 15 art. 8 - Piano sorveglianza sierologica (rif. 2116 del 28/10/2009)	7.814,98
Attività prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2008 (rif. 2453/09)	3.144,75





Attività prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2008 (rif. 2454/09)	3.126,20
Det. Ras 1096 del 21/12/2009 Sorveglianza sanitaria lavoratori amianto	30.082,00
DET/RAS 184 19/03/10 - ATTIVITA'FARMACOVIGILANZA 2007	18.006,81
DGR 68/27 03/12/08 - PIANO ATTUAT.CONT.TEMPI ATTESA 2006-2008	80.785,00
Det/Ras 330 del 23/04/2010 - PREVENZIONE RANDAGISMO	12.420,00
DGR 40/9 01/09/2009 - RIQUALIFICAZ.INTERVENTI CONSULTORI	87.143,15
DET/RAS 8816/317 21/4/10 - MODIFICA STRUMENTI GUIDA PATENTI A B C	8.344,34
Det 449 del 21/05/2010 - FIBROSI CISTICA ANNO 2009	3.262,58
PIANO SORVEGLIANZA SIEROLOGICA 2009	9.878,33
Det/Ras 690 del 27/07/2010 - PROGETTO ICONA 2008	336,00
DET.854 DEL 29/09/10 - RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZA-URGENZA	60.000,00
DET.945 DEL 18/10/10 - RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZA-URGENZA 118	270.309,00
DET.853 DEL 29/09/10 -RIQUALIF.RETE SIST.EMERGENZA-URGENZA	47.400,00
Det/Ras 978 del 02/11/2010 -INDENNITA' TBC ANNO 2008	336,43
DET/RAS 1052 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	163.300,00
DET/RAS 1051 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	163.300,00
DET/RAS 1051 09/11/10 - POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI	4.490,20
Det/Ras 796 del 06/10/2008 - COMPLICANZE DEL DIABETE ANNO 2008	56.159,68
Lettera 0022867 del 05/11/2010 - PIANI DI RIASSETTO SPRESAL 40%	61.383,96
DET/RAS 1000 02/11/10 - ACCORDO REGIONALE PER LA PEDIATRIA	30.825,83
DET/RAS 1000 02/11/10 - ACCORDO INTEGRAT.REGIONALE(ACN 29/7/09)	123.303,34
DET/RAS 1091 02/11/10 - ACCORDO INTEGRAT.MEDICI AMB.LI INTERNI	219.212,48
Det/Ras 1174 del 30/11/2010 - FIBROSI CISTICA ANNO 2010	3.375,78

DGR 29/2 05/07/05 Det/Ras 1143 del 25/11/2010 - SCREENING CARC.COLON RETTALE SALDO 2006 - DGR 29/2 05/07/05	66.924,00
Det/Ras 794 del 06/10/2008 - SCREENING CERVICE UTERINA ANNO 2008	120.448,71
Det/Ras 797 del 06/10/2008 - PREV.RISCHIO CARDIOVASCOLARE 2008	55.209,27
DET/Ras 1153 del 29/11/2010 - RIQUALIF.INTERV.NEUROPS.ETA'EVOLUTIVA	55.239,23
Det/Ras 798 del 06/10/2008 - SCREENING TUMORE DELLA MAMMELLA 2008	123.206,69
Delibera Commissario Asl 6 n° 592 del 16/12/2010 - LEGGE 210/92 RISORSE FINANZ.2010	6.608,87
DET.RS 1276 27/12/10 - GESTIONE ANAGRAFE ANIMALE	25.000,00
DET.1318 DEL 30/12/10 - PIANO SORVEGLIANZA TUBERCOLOSI FAUNA SELVATICA DET.1318 DEL 30/12/10	5.945,95
DET.RAS 55/11 16/12/09 - AZIONI DI INTRAGRAZ.SOCIO SANITARIA - 2009	279.874,00
DET.RAS 684 23/07/10-N°1015 02/10/09 - FINAZ.RAS:FUNZIONAMENTO CENTRI TRSFUSIONALI	46.767,18
DET.RAS 970 25/10/10 -FINAZ.RAS:QUOTE PROMOZIONE RACCOLTA SANGUE	160.000,00
DET.RAS 907 11/10/10 - RAS:QUOTE FINANZ. RACCOLTA SANGUE ASS.VOLONT	15.000,00
DET.RAS 929 14/10/10 -FINAZ.RAS:POTENZIAMENTO CENTRI TRSFUSIONALI	107.692,31
Totale	3.762.946,46

Non sussistono ratei passivi.

1. Conti d'ordine

Non sussistono conti d'ordine



2. Valore della produzione

Si specifica di seguito il contenuto della voce **A.1) Ricavi per prestazioni** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Prestaz. lungodegenza	120,00
Prestaz. Guardia Medica	3.000,00
Altre Prestaz. amb. a rilevanza san. e sociosan.	2.003,62
Prestaz. res. e semires. di riabilitazione fisica e sensoriale	376.222,29
Prestaz. medicina veterinaria	169.926,33
Prestaz. igiene e sanità pubblica	98.979,90
Prestaz. prevenzione rivolte alla persona	502,24
Ricavi per Prestaz. libero-professionali specialistiche	271.494,31
Ricavi per Prestaz. libero-professionali di igiene e sanità pubblica	477,89
Ricavi per Prestaz. libero-professionali - Altro	122.691,37
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. specialistica ambulatoriale	600.025,70
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. pronto soccorso	660,00
Compartecipazione (Ticket) per altre prestazioni	549.332,51
Altri contributi in c/esercizio	40.525,00
Totale	2.235.961,16

Si specifica il contenuto della voce **Contributi in c/esercizio da Regione per Fondo Sanitario**

Regionale

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio Indistanti FSR	101.580.021,04
Contributi in c/esercizio per funzioni regionali	24.541.151,16
Totale	126.121.172,20



Si specifica il contenuto della voce **Contributi da Regione (extra fondo) vincolati**

Descrizione	Importo
Altri contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	1.563.817,74
Totale	1.563.817,74

Non sussistono **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Si specifica il contenuto della voce **Altri ricavi e proventi** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	21.956,02
Sperimentazioni Farmaci	2.201,81
Altri proventi e ricavi diversi	231.536,12
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	31.783,84
Rimborso personale comandato e in aspettativa	544.098,84
Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	70.881,46
Altre rivasse, rimborsi e recuperi	446.979,09
Utilizzo contributi in c/capitale	1.844.416,78
Totale	3.193.853,96

3. Costi della produzione

Si specifica il contenuto della voce **Acquisti di beni di consumo** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Acquisto di beni di consumo sanitari	
Acquisti di prodotti farmaceutici	5.477.906,66
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	1.559.385,99
Acquisti di emoderivati	1.629.314,12



Acquisti di ossigeno	377.714,12
Acquisti di prodotti dietetici	112.642,26
Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	69.236,31
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	1.773.249,77
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	142.094,28
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	2.089.320,98
Acquisti di materiali protesici	593.473,30
Acquisti di materiali per emodialisi	523.329,19
Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	17.315,65
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	258.863,90
Sub totale	14.623.846,53
Acquisto di beni di consumo non sanitari	
Acquisti di prodotti alimentari	4.410,33
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	27.580,83
Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	52.332,22
Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	220.408,79
Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	24.590,91
Acquisti di altri materiali non sanitari	38.527,15
Sub totale	367.850,23
Totale acquisto di beni di consumo	14.991.696,76

Acquisti di servizi di cui:

Descrizione	Importo
Sanitari	62.308.000,12
Non sanitari	9.754.070,18
Totale	72.062.070,30

Si specifica il contenuto della voce **Spese per servizi** secondo il dettaglio del piano dei conti



Descrizione	importo
Servizi sanitari	62.308.000,12
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	7.007,27
Compensi per assistenza medico generica in convenzione	7.129.624,41
Oneri soc./premi ass malattia per assistenza medico generica in convenzione	770.924,25
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	1.323.423,36
Oneri soc./premi ass malattia per assistenza pediatrica in convenzione	124.905,87
Compensi per servizio di continuità assistenziale	2.862.740,13
Oneri soc./premi ass malattia per servizio di continuità assistenziale	261.232,95
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica	22.416.170,08
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	179,31
Acquisti di Prestaz. somministrazione diretta di farmaci	70.435,33
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	386.117,59
Oneri soc./premi ass malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118	28.181,64
Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	3.458.479,29
Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	1.691.059,76
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	547.166,51
Oneri sociali per assistenza specialistica - Branche a visita	158.951,61
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	1.080.942,11
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	1.284.469,62
Compensi per assistenza medico specialistica interna	3.157.698,00
Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna	381.048,56
Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale	4.054.396,25
Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare	1.079.966,77
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	2.779.992,67
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	1.063.472,54
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	2.000.244,16



Acquisti di Prestaz. assistenza termale	893.357,71
Acquisti di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza territoriale	145,65
Acquisti di consulenze sanitarie	2.221.255,38
Acquisti di altre Prestaz. sociosanitarie a rilevanza sanitaria	68.582,76
Rimborsi per ricoveri in Italia	447.442,76
Rimborsi per ricoveri all'estero	30.999,39
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	27.212,66
Contributi ad associazioni, enti e altri	481.372,26
Quota per DLgs 432 19/11/98	14.791,29
Servizi non sanitari	9.754.070,18
Lavanderia e lavanolo	717.014,26
Pulizia	1.093.499,30
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	179.342,46
Servizio di ristorazione e mensa degenti	729.766,58
Servizi di elaborazione dati	61.761,93
Servizi di trasporto non sanitario	50.993,16
Smaltimento rifiuti speciali	140.562,93
Servizi di vigilanza	1.963.983,62
Energia elettrica	626.765,03
Acqua	35.636,84
Telefonia	452.701,44
Canoni radiotelevisivi	781,18
Altre utenze	385,73
Costi per consulenze legali	165,48
Costi per consulenze amministrative	32.909,07
Costi per consulenze tecniche	125.220,97
Costo del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	118.340,34



Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	20.329,85
Compensi ai docenti esterni	150.995,07
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	190.144,77
Compensi per membri esterni di commissioni	219,20
Costi per altri servizi non sanitari	337.483,37
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	600.969,85
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	258.755,04
manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	318.511,86
manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	32.593,46
manut. e rip. attrezzature tecnico - economiche a richiesta	600,80
manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	7.592,40
manut. software programmate	1.824,00
manut. e rip. automezzi	46.043,23
manut. e rip. -altro	11.544,67
Compensi del personale tirocinante e borsista	163.706,12
Oneri sociali su costi del personale tirocinante e borsista	25.914,61
Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	557.688,17
Costi per contratti di lavoro interinale - aree non sanitarie	497.322,39

Si specifichi il contenuto della voce **Godimento beni di terzi** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Locazioni passive	121.612,08
Canoni hardware e software	290.827,41
Canoni fotocopiatrici	65.396,68
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	648.387,88
Canoni noleggio automezzi	10.307,03
Canoni noleggio altro	13.202,47
Totale	1.149.733,55

Si specifica di seguito il contenuto della voce **Costi del personale** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Costo del personale ruolo sanitario	36.426.966,55
Costo del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet	20.277.934,85
Costo del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	2.214.456,43
Costo del personale ruolo sanitario - comparto	12.898.636,07
Costo del personale ruolo sanitario - altro	35.939,20
Costo del personale del ruolo professionale	253.384,69
Costo del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	217.948,39
Costo del personale ruolo professionale - comparto	35.436,30
Costi del personale del ruolo tecnico	3.339.428,70
Costo del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	79.084,25
Costo del personale ruolo tecnico - comparto	3.175.936,12
	84.408,33
Costi del personale amministrativo	3.925.077,81
Costo del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	693.174,37
Costo del personale ruolo amministrativo - comparto	3.225.307,13
Costo del personale ruolo amministrativo- altro	6.596,31
Altri costi del personale dipendente	1.219.912,69
Costi del personale sanitario comandato	40.000,00
Compensi per attività specialistica in libera professione	261.532,23
Compensi ed oneri per acquisto prestazioni aggiuntive aziendali	517.415,44
Consulenze a favore di terzi rimborsate	88.298,36
Compensi per le commissioni interne	297.563,56
Rimborsi spese personale dipendente	15.083,10
TOTALE	44.164.770,44



I costi del personale dipendente ruolo sanitario contengono anche l'importo di € 1.219.912,69 relativo alla voce "Altri costi del personale dipendente" del vigente piano dei conti.

Si specifica il contenuto della voce **Oneri diversi di gestione** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Compensi agli organi direttivi	406.550,66
Compensi al collegio sindacale	85.539,10
Spese generali ed amministrative	1.357.363,87
Imposte e Tasse (escluse IRES e IRAP)	87.596,22
Totale	1.937.049,85

4. Interessi ed altri proventi finanziari

Si specifica il contenuto della voce secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c tesoreria	34.642,75
Altri interessi attivi	2.316,16
Totale	36.960,91

5. Interessi ed altri oneri finanziari

Si specifica il contenuto della voce secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Altri interessi passivi	55.636,62
Altri oneri finanziari	3,57
Interessi di computo	245.148,90
Totale	300.789,09



6. Proventi e oneri straordinari

Si specifica il contenuto della voce **Proventi straordinari** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	importo
Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	37.571,40
Altre Sopravv. attive	17.531,85
Insussistenze attive	2.097,63
Totale	57.200,88

Si specifica il contenuto della voce **Oneri straordinari** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	importo
Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	602.040,09
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	6.506,64
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	4.879,98
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	5.809,50
Altre Sopravv. pass.	67.996,24
Totale	687.232,45

7. Informazioni sulla fiscalità anticipata e differita

Non sono state anticipate o differite imposte



8. Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità:

Operazioni di gestione reddituale	
Utile (Perdita dell'esercizio)	-7.677.545,20
(-) Variazioni non monetarie attive	1.844.416,78
1.844.416,78	
+ Variazioni non monetarie passive	
- Ammortamenti 2.050.828,40	2.720.644,16
- Accantonamento fondi 669.815,76	
Flusso di cassa della gestione reddituale	-3.112.484,26
Attività di investimento	
Incrementi delle immobilizzazioni	2.032.583,71
Decremento delle immobilizzazioni	2.060.328,40
Totale	-27.744,69
Attività di finanziamento	
+ Incrementi dei debiti di finanziamento	
- Decrementi dei debiti di finanziamento	
Altre attività di finanziamento	
Totale	
Disponibilità liquide iniziali	18.336.917,68
Flusso di cassa	167.274,69
Disponibilità liquide finali	18.504.192,37

Prestazioni aggiuntive

Si indicano i servizi socio-sanitari e i relativi modi di finanziamento in relazione alle prestazioni aggiuntive rispetto ai livelli uniformi di assistenza.

PRESTAZIONI AGGIUNTIVE		FONTI DI FINANZIAMENTO
N°	TIPOLOGIA	
	Azioni d'integrazione socio sanitaria	Del. Ras n. 71/11 del 16.12.2008 il cui importo residuo al 31.12.2010 ammonta ad € 152.317,42

Numero medio dei dipendenti, suddivisi per categorie:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010
Personale del ruolo sanitario	538	541
Personale del ruolo professionale	4	4
Personale del ruolo tecnico	95	93
Personale del ruolo amministrativo	107	105
Totale	744	743

Compensi organi istituzionali

Il compenso spettante agli organi istituzionali è il seguente:

Qualifica	Importo
Direttore Generale	123.950,05
Direttore Sanitario	99.159,96
Direttore Amministrativo	95.679,23
Collegio Sindacale	75.734,07
Totale	394.523,31

