

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO 2011

1) Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Lo stato patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo i principi contenuti nella L.R.10/97, nella L.R.10/96 e nelle Direttive Regionali di Programmazione e Rendicontazione D.G.R. n.50/19 del 11.12.2007.

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 contiene tutte le informazioni richieste dall'art.2427, con riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale al 31.12.2011 e del Conto Economico dell'esercizio 2011, redatti conformemente agli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2426 del Codice civile ed alle normative sopra citate

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico figurano esclusivamente le operazioni di gestione della ASL 7, mentre non figurano le residue attività di cui alle gestioni liquidatorie delle ex U.U.S.S.L.L. n.16 e 17.

In particolare, conformemente a quanto disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio di Esercizio si è tenuto conto di :

Valutare le singole voci in base al principio della prudenza e in previsione di una normale continuità della vita aziendale;

Includere i soli ricavi effettivamente realizzati nell'esercizio;

Determinare i proventi e i costi nel rispetto del principio della competenza economica e indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria;

Considerare il complesso dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la conclusione dell'esercizio;

Considerare distintamente, ai fini della valutazione, gli elementi eterogenei inclusi all'interno delle stesse voci del Bilancio di Esercizio;

Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente.

Azienda USL n.7 - Carbonia

2) Criteri di valutazione adottati ai fini dell'iscrizione delle voci nel Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2011

Criteri generali di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 non si discostano da quelli adottati per la compilazione del Bilancio 2010. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Nel seguito del documento vengono riportati, in maniera dettagliata, i criteri di valutazione adottati in merito alle singole poste del Bilancio di Esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Nelle immobilizzazioni immateriali rientrano diverse tipologie di costi che, pur non essendo collegati all'acquisto o produzione di beni, non esauriscono la loro utilità nell'esercizio in cui sono sostenuti. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione che include anche gli oneri accessori sostenuti e direttamente imputabili.

Rappresentano costi sostenuti per l'ottenimento di utilità durature. La distribuzione del costo sui diversi esercizi avviene mediante quote di ammortamento.

Rientrano in questa categoria di beni:

- i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;
- i costi di impianto e di ampliamento.

Rettifiche

I costi di ricerca e sviluppo sono stati ammortizzati per il loro valore originario al 31/12/2002.

Per l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali dall'esercizio 2010 è stato utilizzato il metodo indiretto mediante la costituzione del fondo di ammortamento e il conseguente calcolo della quota d'ammortamento anno per anno.

Immobilizzazioni materiali

Nel rispetto dell'art. 2426 c.c., le immobilizzazioni materiali sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rettifiche

Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando al costo dei beni i coefficienti stabiliti dalle norme fiscali per categorie di beni omogenei avendo riguardo al normale periodo di deterioramento e consumo.

Nell'attivo dello Stato patrimoniale viene fatto figurare il valore delle immobilizzazioni diminuito del fondo ammortamento ordinario.

Azienda USL n.7 - Carbonia

La voce delle immobilizzazioni in corso trova origine nelle scritture iscritte allo stato patrimoniale al conto 0102020801 per complessivi € 16.763.619,74

Esse sono iscritte al valore nominale .Le immobilizzazioni in corso sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto e degli oneri di diretta imputazione e sono relative ai finanziamenti ex art.20 della legge n:67/88 ed in conto capitale e riguardano lavori in corso d'opera e non ancora ultimati per essere iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

La voce si riferisce ad una partecipazione acquisita nel corso degli esercizi precedenti, pari al 25% del capitale sociale della RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale) "Società Insieme s.p.a" con capitale sociale di L. 1.000.000.000 (€ 516.456,89).

E' stato inoltre sottoscritto nel corso del 2001 un aumento di capitale di L.75.000.000 (€ 38.734,20).

La quota azionaria posseduta dall'Azienda si è ridotta dal 30% iniziale al 25% per effetto della acquisizione del 5% del capitale della Società Insieme operata dal Comune di Nuxis.

La quota delle immobilizzazioni finanziarie dell'Azienda sono quantificate in € 29.958,75, che corrisponde al 25% del patrimonio netto così come risulta dall'ultimo bilancio approvato della Società Insieme s.p.a.

Rimanenze

Le rimanenze giacenti nei magazzini dell'Azienda sono state valutate, applicando il metodo previsto dall'art. 44 della L. R. n. 10/97, il quale prevede che la valutazione dei beni in carico è effettuata in base al prezzo di acquisto, quella dei beni in discarico in base al prezzo medio ponderato di acquisto.

Sono costituite da forniture di beni materiali il cui costo non è di competenza dell'esercizio corrente. Sono distinte in rimanenze sanitarie e non sanitarie .

Le rimanenze sanitarie comprendono tutti i beni di consumo sanitari giacenti nei magazzini farmaceutici dell'Azienda al 31/12/2011.

Le rimanenze non sanitarie comprendono tutti i beni di consumo non sanitari giacenti nei magazzini economici dell'Azienda al 31/12/2011.

La voce si riferisce sia alle rimanenze sanitarie che a quelle non sanitarie e rappresenta la differenza tra rimanenze iniziali e finali.

Il quadro contabile delle variazioni delle rimanenze di magazzino viene rappresentato dalla seguente tabella:

Descrizione	Valori
Rimanenze iniziali sanitarie al 01/01/2011	1.937.851,52
Rimanenze finali sanitarie al 31/12/2011	2.258.391,54
Saldo	-320.540,02
Rimanenze iniziali non sanitarie al 01/01/2011	475.076,04
Rimanenze finali non sanitarie 31/12/2011	432.558,98
Saldo	42.517,06

Azienda USL n.7 - Carbonia

Relativamente al metodo di imputazione contabile delle Rimanenze Iniziali e Finali Sanitarie e non Sanitarie si evidenzia che i Servizi competenti hanno provveduto a suddividere le rimanenze finali per categorie di prodotto tuttavia non essendo disponibile il dato iniziale suddiviso si è ritenuto di rinviare tale dettagliata rilevazione al successivo esercizio.

Si ritiene inoltre di dover segnalare che a seguito di rilievo effettuato dalla Corte dei Conti nell'ambito dell'indagine di controllo sulla gestione delle procedure di acquisto, inventariazione, conservazione e distribuzione dei farmaci alle diverse strutture nel Presidio Ospedaliero Sirai dell'ASL 7 di Carbonia, si è provveduto, nel corso dell'esercizio 2011, alla valorizzazione delle rimanenze finali di reparto e alla stima di quelle iniziali.

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo e considerati esigibili entro 12 mesi.

Sono ascrivibili prevalentemente a trasferimenti di fondi effettuati dalla Regione Sardegna a titolo di contribuzione in conto esercizio ed, in misura minore, ad altri crediti per funzioni delegate regionali.

La valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stata effettuata, in base al punto 8 dell'art. 2426 del Codice civile, secondo il valore nominale, il quale rappresenta anche il presumibile valore di realizzazione.

Come illustrato nel dettaglio nella relativa tabella, riportata di seguito nella presente nota integrativa, i crediti contabilizzati, pari a € 35.531.695,80 crediti verso clienti, verso Stato e RAS, verso Comuni, verso Aziende Sanitarie Pubbliche, verso Erario e verso soggetti diversi.

Nella presente nota integrativa sono contenute le tabelle illustrative dei crediti iscritti in bilancio.

Disponibilità liquide

Sono costituite dai fondi liquidi a disposizione dell'Azienda presso il Banco di Sardegna- Agenzia di Carbonia - Tesoreria U.S.L. n.7 di Carbonia, presso le casse economiche attivate in Azienda al 31/12/2011 le casse Ticket e Conti Correnti Postali. La valutazione di tale voce avviene al valore nominale.

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire potenziali rischi e oneri futuri riconducibili a:

- richieste di interessi moratori da parte di fornitori dell'Azienda. L'importo residuo del fondo all'1/1/2011 è stato ridotto durante l'esercizio per effetto dell'utilizzo di somme liquidate per quote maturate in esercizi precedenti. In relazione a tale voce, per questo esercizio, non sono stati effettuati accantonamenti considerato il movimento del fondo nel corso dell'esercizio;
- spese che si presume verranno sostenute per le cause legali e gli oneri processuali nonché per eventuali richieste di risarcimento danno tenuto conto che l'azienda opera in assenza di copertura assicurativa. In relazione a tale voce sono stati effettuati accantonamenti in via presuntiva, su base statistica, tenuto conto delle cause attualmente in corso.
- spese che si presume verranno sostenute in conseguenza del maggior costo del personale dipendente. Tale fondo non ha subito modificazioni nel corso dell'esercizio;

Azienda USL n.7 - Carbonia

Fondo Premio di Operosità Sumai

Rappresenta l'effettivo debito per trattamento di fine rapporto maturato verso il personale medico specialistico interno (SUMAI) per compensi maturati al 31/12/2011.

Come stabilito dal C.C.N.L. per la specialistica ambulatoriale di cui al D.P.R. n. 271/2000, il fondo è stato calcolato avendo come base di riferimento il compenso orario degli specialisti ambulatoriali, l'anzianità di servizio, il premio di collaborazione e l'indennità di disponibilità.

Il fondo è costituito dalla sommatoria di una mensilità per ogni anno di servizio di tutti gli specialisti ambulatoriali.

La contropartita di conto economico è inserita nel costo della assistenza sanitaria di base per la specialistica dei servizi sanitari da settore privato.

Fondo premio di operosità Sumai	€ 830.903,94
---------------------------------	--------------

Debiti

I debiti sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che anno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di estinzione che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in bilancio comprendono i valori delle fatture da ricevere di competenza dell'esercizio.

Ratei e Risconti passivi

Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La voce Ratei e Risconti accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi (Ratei passivi) ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (Risconto passivo).

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati contabilizzati risconti passivi per € 11.868.117,29 la cui specifica viene rappresentata nelle successive tabelle.

3) Patrimonio netto

L'aggregato Patrimonio netto rappresenta i "mezzi propri" dell'Azienda, cioè la differenza tra le Attività e le Passività dello Stato Patrimoniale.

Le voci di patrimonio netto, la cui evoluzione è illustrata nella relativa tabella che fa parte della presente nota integrativa, sono state valutate al valore nominale.

Azienda USL n.7 - Carbonia

Di seguito vengono specificati i contenuti di taluni conti.

- Contributi in c/capitale da Regione

La voce accoglie le assegnazioni fatte all'Azienda dalla Regione al fine di finanziare investimenti in immobilizzazioni materiali o immateriali.

- Riserve diverse

La voce accoglie la *Riserva per interesse di computo* la cui istituzione è prescritta dal 1° comma dell'art.19, della L.R. n°10/97. La riserva esprime i mezzi propri, di produzione interna, destinati a finanziare le complessive attività di stato patrimoniale, necessarie alla produzione sanitaria.

Di seguito sono riportati un prospetto riepilogativo dei movimenti rilevati per le voci di patrimonio netto.

Categoria di bilancio		Valore al 01/01/11	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31/12/11
	Fondo di dotazione	60.228.982,77				60.228.982,77
	Contributi in c/capitale	45.333.774,76		1.183.631,76		44.150.143,00
	Riserve diverse	7.137.996,62	797.138,07			7.935.134,69
	Perdite a nuovo	-83.524.041,63	-10.548.478,25			-94.072.519,88
	Perdita dell'esercizio	-10.548.478,25	-2.109.110,13			-12.657.588,38
	Contributi ripiano perdite esercizio precedente	42.475.965,04	5.700.760,03			48.176.725,07
	TOTALE	61.104.199,31	-6.159.690,28	1.183.631,76		53.760.877,27

Le specifiche delle singole categorie di voci ed il loro movimento nel tempo sono rappresentate dalle tabelle seguenti.

Azienda USL n.7 - Carbonia

Nella voce Contributi in C/Capitale sono iscritti i finanziamenti per investimenti finalizzati ovvero i contributi erogati dalla Regione Sardegna per la copertura delle spese di investimento, procedura utilizzata fino all'esercizio 2009. A decorrere dall'esercizio 2010 si sono recepite le Direttive Regionali di programmazione e rendicontazione, di cui alla DGR n.50/19 del 11/12/2007, che hanno modificato il trattamento contabile dei contributi in conto capitale, ovvero il Contributo in C/capitale assegnato ancorché non erogato viene iscritto tra i ricavi nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3 "Altri ricavi e proventi", in misura pari a quella degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai beni acquistati o ai lavori eseguiti con il fondo stesso, l'importo residuo viene rinviato agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto passivo.

Aliquote ammortamento

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei beni sulla base di un piano sistematico predefinito e del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare si è tenuto conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza, con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Le quote di ammortamento così determinate sono contenute entro i limiti consentiti dalle norme fiscali. Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati. Le aliquote applicate risultano dalla seguente tabella e si riferiscono ai coefficienti di ammortamento di cui agli artt.67 e 50 del DPR 22/12/1986, N.917:

Categoria di bilancio	Aliquota Amm.to sistematico
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20
Fabbricati	3
Impianti	15
Macchinari	12,5
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12,5
Mobili e arredi	10
Autoveicoli da trasporto	20
Autoambulanze	25
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Altri beni mobili	25

Azienda USL n.7 - Carbonia

Ammortamenti e svalutazioni

La voce accoglie gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte in bilancio.

La quota annuale è stata determinata applicando le percentuali indicate nella tabella riportata precedentemente alle diverse tipologie di beni (fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature sanitarie, mobili ed arredi, automezzi, macchine d'ufficio elettroniche) ed al valore risultante dall'inventario dei beni patrimoniali aziendali.

Sterilizzazione degli ammortamenti

Per sterilizzazione degli ammortamenti si intende la procedura contabile attraverso la quale si imputano a ricavi dell'esercizio quote di voci di Patrimonio Netto corrispondenti a beni durevoli acquisiti dall'Azienda attraverso specifici finanziamenti che possono essere pubblici, privati, donazioni, successioni. Dette quote vengono iscritte tra i ricavi in contrapposizione alle quote di ammortamento relative ai suddetti cespiti. In altre parole, la procedura contabile dell'ammortamento, sotto il profilo economico consente di distribuire tra più esercizi un costo pluriennale in misura congrua rispetto alla partecipazione del relativo bene alla produzione del reddito di ciascun esercizio interessato; la sterilizzazione consente di beneficiare gli effetti sul Conto Economico dell'imputazione delle quote di ammortamento.

La sterilizzazione nell'esercizio 2011 ha riguardato i finanziamenti assegnati dalla Regione Autonoma della Sardegna con le sottoelencate Delibere della Giunta Regionale, sia le donazioni e/o altri finanziamenti regionali e statali:

- Delibera G.R. 34/26 del 02/08/2006 - Piano Investimenti 2006
- Delibera G.R. 40/25 del 09/10/2007 - Piano Investimenti 2007/2009
- Delibera G.R. 56/25 del 29/12/2009 - Fondi RAS

L'importo totale della sterilizzazione, per l'esercizio 2011, ammonta ad € 2.038.296,25

Azienda USL n.7 - Carbonia

5) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali:

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/11	Adeguamento costo storico	Incrementi esercizio	Valore al 31/12/11
Concessioni e licenze	834.350,59	-55.761,80	20.441,00	799.029,79
Totali	834.350,59			799.029,79

F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/11	Adeguamento f.do ammortamento	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31/12/11
Concessioni e licenze	761.782,72	-55.761,80	49.686,15	755.707,07
Totali	761.782,72			755.707,07

Si precisa che l'adeguamento del costo storico e conseguentemente del fondo di ammortamento per un importo pari ad € 55.761,80 scaturisce da un errore materiale dovuto al parziale recepimento delle disposizioni contenute nell'atto deliberativo N.553 del 29/07/2011 avente ad oggetto : " Rettifica delibera n.238 del 23/05/2011 " Approvazione inventario dei beni mobili e immobili al 31/12/2010 mediante procedura informatica AREAS"; Infatti in tale atto il costo storico al 31/12/2010 delle concessioni e licenze ammontava ad € 778.588,79 e il fondo di ammortamento ad € 706.020,92.

Costi di impianto e ampliamento

Non risultano contabilizzati costi di impianto e ampliamento nell'esercizio 2011

Immobilizzazioni materiali:

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	83.068.717,19
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	22.396.647,31
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2011	60.672.069,88
Acquisizioni dell'esercizio	32.051,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni fondo ammortamento	

Azienda USL n.7 - Carbonia

Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.485.600,72
Saldo al 31/12/2011	58.218.520,16

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	4.084.872,90
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.740.099,25
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	1.344.773,65
Acquisizioni dell'esercizio	125.421,87
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	425.450,81
Saldo al 31/12/2011	1.044.744,71

Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	855.459,75
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	79.130,33
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	776.329,42

Azienda USL n.7 - Carbonia

Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	106.478,72
Saldo al 31/12/2011	669.850,70

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	28.929.299,76
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	24.365.467,10
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	4.563.832,66
Acquisizioni dell'esercizio	1.026.063,26
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.671.015,67
Saldo al 31/12/2011	3.918.880,25

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.703.233,63
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.505.945,00
Svalutazione esercizi precedenti	

Azienda USL n.7 - Carbonia

	Saldo al 1/1/2011	197.288,63
Acquisizioni dell'esercizio		89.134,84
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		104.052,33
	Saldo al 31/12/2011	182.371,14

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.298.157,02
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.276.694,54
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	21.462,48
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.132,14
Saldo al 31/12/2011	15.330,34

Ambulanze

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	

Azienda USL n.7 - Carbonia

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	461.520,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	57.690,00
Saldo al 31/12/2009	403.830,00

Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	1.837.110,42
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.709.251,75
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	127.858,67
Acquisizioni dell'esercizio	123.692,24
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	149.445,47
Saldo al 31/12/2011	102.105,44

Altri beni mobili

Descrizione	Importo
Costo storico	801.934,89
Rivalutazioni	

Azienda USL n.7 - Carbonia

Ammortamenti esercizi precedenti	619.165,22
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2011	182.769,67
Acquisizioni dell'esercizio	8.981,45
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	58.714,30
Saldo al 31/12/2009	133.036,82

Immobilizzazioni finanziarie:

partecipazioni

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/11
Titoli	29.958,75		0	0	29.958,75

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

Per quanto concerne l'informativa ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 punto 3-bis, si rinvia a quanto indicato nel paragrafo 1 e successivi per ciò che concerne i criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

6) 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:

Valori €

Voce di bilancio	Valore al 01/01/2011	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/11
Immobilizzazioni Immateriali	72.567,87		29.245,15	43.322,72

Azienda USL n.7 - Carbonia

Immobilizzazioni Materiali	83.672.244,93		2.219.955,63	81.452.289,30
Immobilizzazioni Finanziarie	35.618,00		5.659,25	29.958,75
Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni				
Rimanenze	2.412.927,56	278.022,96		2.690.950,52
Crediti entro 12 mesi	27.314.878,10	8.216.817,70		35.531.695,80
Crediti oltre 12 mesi				
Disponibilità liquide	29.430.235,20		742.457,43	28.687.777,77
Ratei e Risconti attivi	39.632,00	2.248,70		41.880,70
Fondi rischi e oneri	2.228.249,20		20.648,12	2.207.601,08
Trattamento fine rapporto	713.945,20	126.589,44		840.534,64
Debiti entro 12 mesi	73.920.367,37	5.880.377,91		79.800.745,28
Debiti oltre 12 mesi				
Ratei e Risconti passivi	5.011.342,58	6.856.774,71		11.868.117,29

Di seguito è illustrato, in maggior dettaglio, il contenuto di alcune voci dell'attivo e del passivo

Crediti

Si segnala che a seguito di una opportuna ricognizione contabile avvenuta nel corso dell'esercizio tesa a verificare la reale consistenza dei crediti Vs soggetti privati si è rilevato che nel conto di riferimento, già dalla vecchia procedura contabile ENCO, sono confluiti anche crediti verso soggetti pubblici, pertanto si è provveduto all'opportuna correzione contabile.

Azienda USL n.7 - Carbonia

Si è inoltre provveduto, nell'ambito della stessa ricognizione contabile, a dettagliare ulteriormente il conto Crediti Vs soggetti pubblici all'interno della categoria "Crediti Vs Stato e RAS" nelle voci "Crediti Vs Comuni", "Crediti Vs Aziende Sanitarie Pubbliche", "Crediti Vs ARPAS".

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Totale
Verso lo stato e RAS	30.167.463,39		30.167.463,39
Verso i Comuni	39.372,65		39.372,65
Verso le Aziende Sanitarie pubbliche	3.368.394,01		3.368.394,01
Crediti verso ARPAS	10.906,23		10.906,23
Crediti verso Erario	9.199,00		9.199,00
Verso altri	1.936.360,52		1.936.360,52
Imposte anticipate			
Totali	35.531.695,80		35.531.695,80

Relativamente alle risultanze contabili dell'ultimo modello 770/2011 queste non trovano iscrizione in bilancio in quanto in fase di accertamento.

CREDITI VS SOGGETTI PUBBLICI

Non risultano iscritti in Bilancio crediti oltre i 5 anni

Crediti verso Stato e RAS

La voce "Crediti verso Stato e RAS" comprende prevalentemente crediti verso la Regione Sardegna per contributi, finanziamenti, rimborsi e crediti per prestazioni ed è analizzabile mediante i valori riportati nella tabella seguente:

Descrizione	Valori €
Crediti vs soggetti pubblici	1.399.081,98
Crediti vs soggetti pubblici per contributi indistinti	22.247.377,77
Crediti vs soggetti pubblici per contributi vincolati	1.702.156,68
Crediti vs soggetti pubblici per finanz.investimenti	4.818.846,96
Totale	30.167.463,39

Azienda USL n.7 - Carbonia

CREDITI VS ALTRI

Crediti verso ALTRI

Descrizione	Valori €
Crediti V/clienti	1.558.185,16
Crediti vs enti previdenziali e assistenziali	87.613,24
Crediti diversi	281.912,05
Crediti vs società miste	33,60
Acconto inail	8.616,47
totale	1.936.360,52

Ratei e Risconti Attivi

I risconti attivi sono analizzabili in dettaglio mediante la seguente tabella:

Descrizione	Valori €
Premi di assicurazione competenza 2012	39.632,01
Canoni di locazione competenza 2012	2.248,69
totale	41.880,70

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

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Copertura perdite Riepilogo ultimi 3 esercizi	Per altre ragioni Riepilogo ultimi 3 esercizi
Capitale di dotazione	60.228.982,77	100%	60.228.982,77		
Contributi per investimenti	44.150.143,00	sterilizzazioni	44.150,143,00		
Contributi assegnati Per ripiano perdite	48.176.725,07				
Altre riserve di cui: Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti Riserva da plusvalenze da					

Azienda USL n.7 - Carbonia

reinvestire Riserva per interessi di computo Altre Riserve	7.935.134,69		7.935.134,69		
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	-94.072.519,88				
Risultato economico positivo(negativo) dell'esercizio	-12.657.588,38				

Prospetto dei Contributi in c/ripiamo perdite

Anno di riferimento	Importo erogato	utilizzazione
2008	25.593.352,99	100%
2009	17.500.417,91	100%
2010	3.075.697,34	100%

Fondi per rischi e oneri

descrizione	totale
Fondo rinnovi contrattuali	273.607,01
Fondo rischi cause civili e penali	400.045,86
Fondo rischi interessi di mora	349.266,00
Altri fondi rischi	851.546,36
Altri fondi	333.135,85
Totale generale	2.207.601,08

Di seguito si illustra per ciascun fondo i movimenti nel corso dell'esercizio :

		Totali parziali
Fondo rinnovi contrattuali	al 01/01/2011	273.607,01
Quota accantonata nell'esercizio		
Quota fondo utilizzata nell'esercizio		
Fondo	al 31/12	273.607,01

Azienda USL n.7 - Carbonia

Nel fondo rischi cause civili e oneri processuali è stata accantonata per l'esercizio 2011 la somma di € 400.000,00 per far fronte agli oneri derivanti dalle cause in corso gestite dall'ufficio legale nonché per far fronte alle richieste di risarcimento danno considerato che l'Azienda non dispone di una copertura assicurativa.

	Totali parziali
Fondo rischi cause civili e oneri proc. al 01/01/2011	200.277,46
Quota accantonata nell'esercizio	400.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	200.231,60
Fondo al 31/12	400.045,86

Nel fondo rischi per interessi di mora sono state considerate le richieste di interessi moratori da parte dei fornitori dell'azienda. Non sono stati effettuati accantonamenti in corso di esercizio in quanto si ritiene sufficiente la capienza attuale.

	Totali parziali
Fondo rischi interessi mora al 01/01/2011	443.073,18
Quota accantonata nell'esercizio	
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	93.807,18
Fondo al 31/12	349.266,00

Fondo premio di operosità

descrizione	Totale
Premio operosità medici SUMAI	710.903,94
accantonamento	120.000,00
Totale generale	830.903,94

Di seguito si illustra il movimento del Fondo di cui sopra nel corso dell'esercizio di riferimento:

	Totali parziali
Premio operosità SUMAI all'1/1/2011	710.903,94
Quota accantonata nell'esercizio	120.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Premio operosità SUMAI al 31/12/2011	830.903,94

Azienda USL n.7 - Carbonia

I DEBITI

Si è provveduto, a seguito di una opportuna ricognizione contabile, a dettagliare ulteriormente il conto Debiti Vs soggetti pubblici all'interno della categoria "Debiti Vs Stato e RAS" nelle voci "Debiti Vs Comuni", "Debiti Vs Aziende Sanitarie Pubbliche", "Debiti Vs ARPAS".

Debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche: mutui			
Debiti verso soggetti pubblici	16.414.662,19		16.414.662,19
Debiti verso i Comuni			
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	900.303,56		900.303,56
Debiti verso ARPAS	40.052,26		40.052,26
Debiti verso fornitori	42.621.871,40		42.621.871,40
Debiti verso Istituto Tesoriere			
Debiti verso erario	4.113.122,26		4.113.122,26
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.040.196,55		3.040.196,55
Verso altri	12.670.537,06		12.670.537,06

Non risultano contabilizzati debiti oltre i 5 anni.

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

Descrizione contenuto	Importo
Debiti vs soggetti a proprietà mista	113.610,18
Debiti vs assistiti	8.593,57
Debiti vs personale	9.781.034,41
Debiti vs personale convenzionato	2.027.100,64
Debiti vs altro personale esterno	4.462,93
Depositi cauzionali	2.175,02
Altri debiti	884.258,44
Note credito da ric.	-150.698,13
totale	12.670.537,06

I tempi medi di pagamento sono di 190 gg data fattura.

Azienda USL n.7 - Carbonia

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Risconti Passivi

I risconti passivi sono relativi sia a Contributi RAS finalizzati alla realizzazione di obiettivi specifici (finanziamenti a destinazione vincolata) e, in particolare , la quota oggetto di risconto rappresenta la parte del finanziamento non ancora utilizzata , sia a Contributi in Conto Capitale assegnati ma non ancora utilizzati. Nello specifico per i Contributi in Conto Capitale ci si riferisce alla nuova procedura contabile evidenziata nelle Direttive Regionali di Programmazione e Rendicontazione in materia di contabilizzazione dei contributi in C/capitale.

risconti passivi BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

CONTRIBUTO	RISCONTO 2011
POTENZIAMENTO PUNTO UNICO DI ACCESSO E VVT	€ 89.994,10
POTENZIAMENTO PUNTO UNICO DI ACCESSO E VVT	€ 59.177,35
POTENZIAMENTO PUNTO UNICO DI ACCESSO E VVT	€ 35.098,34
PROGETTO ATTIVITA' ESPIANTO ORGANI	€ 43.076,00
PROGETTO SCREENING CARCINOMA CERVICE	€ 31.301,00
CARCINOMA CERVICE UTERINA	€ 69.731,66
REALIZZAZIONE INTERVENTI DI PSICHIATRIA	€ 259.196,82
PROGRAMMA REGIONALE DIPENDENZE	€ 42.327,40
PROGETTO TERAPIA RIABILITAZIONE DISTURBI MENTALI	€ 50.510,15
PROGETTO CONTENIMENTO TEMPI DI ATTESA	€ 138.245,00
PROGETTO CONTENIMENTO TEMPI DI ATTESA	€ 210.214,79
PREVENZIONE OBESITA'	€ 7.946,16
FUNZIONAMENTO CENTRI TRASFUSIONALI	€ 40.956,78
PIANO FARMACOVIGILANZA ANNO 2007	€ 11.090,31
PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.537,64
PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.717,57
PIANO RIASSETTO SPRESAL	€ 231.296,33
PROGETTO RANDAGISMO	€ 11.420,00
SCREENING CARCINOMA CERVICE UTERINA	€ 58.980,66
SCREENING CARCINOMA CERVICE UTERINA	€ 48.726,33
SCREENING CARCINOMA MAMMELLA	€ 115.833,00
SCREENING CARCINOMA MAMMELLA	€ 168.168,74
SCREENING CARCINOMA MAMMELLA	€ 168.168,74
SCREENING CARCINOMA MAMMELLA	€ 126.127,00
SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO	€ 88.150,00
SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO	€ 127.288,51
SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO	€ 127.288,51
SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO	€ 84.859,00
SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO (SANLURI)	€ 71.282,00
PREVENZIONE PATOLOGIE AMIANTO	€ 37.008,82
RIQUALIFICAZIONE PROGETTI CONSULTORIALI	€ 56.361,09
RIQUALIFICAZIONE PROGETTI CONSULTORIALI	€ 58.036,00
RIQUALIFICAZIONE PROGETTI CONSULTORIALI	€ 44.400,00
FONDI POTENZIAMENTO RACCOLTA SANGUE	€ 150.000,00
FONDI POTENZIAMENTO RACCOLTA SANGUE	€ 30.000,00
FONDI POTENZIAMENTO RACCOLTA SANGUE	€ 16.043,00
ASSISTENZA DOMICILIARE MALATI AIDS	€ 47.325,12

Azienda USL n.7 - Carbonia

PROGETTO DI PREVENZIONE	€ 15.568,73
RAZIONALIZZAZIONE LISTE DI ATTESA	€ 83.681,20
PIANO PREVENZIONE SICUREZZA AGRICOLTURA ACCONTO 60	€ 8.766,54
MIGLIORAMENTO SCREENING ONCOLOGICI	€ 38.331,00
RIPARTIZIONE QUOTE PROMOZIONE E RACCOLTA SANGUE	€ 34.500,00
RIPARTIZIONE QUOTE PROMOZIONE E RACCOLTA SANGUE	€ 46.000,00
CONTRIBUTI TITOLARI PATENTE GUIDA	€ 1.684,00
LOTTA RANDAGISMO ANNO 2010	€ 26.195,00
FINANZIAMENTO PROGETTO PREVENZIONE INFORTUNI STRADALI	€ 14.011,86
FINANZIAMENTO SICURVIA INFORTUNI STRADALI	€ 23.353,09
FINANZIAMENTO PROGETTO PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI	€ 18.682,48
FINANZIAMENTO PROGETTO PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI	€ 6.227,49
FINANZIAMENTO PIANO DI PREVENZIONE	€ 23.353,20
PIANO REGIONALE PREVENZIONE PNEUMOCOCCO	€ 3.502,80
TRASFERIMENTO FONDI POTENZIAMENTO CENTRI TRASFUSIONALI	€ 65.384,62
ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.776,70
SICUREZZA IN EDILIZIA PIANO SPRESAL	€ 6.000,00
PIANO REGIONALE LISTE DI ATTESA	€ 1.422.861,00
FINANZIAMENTO CURE DOMICILIARI INTEGRATE	€ 239.785,26
MOVIMENTO E VITA POPOLAZIONE SCOLASTICA	€ 4.354,40
MOVIMENTO E VITA PREDIABETICA SOVRAPPESO E OBESITA'	€ 6.715,00
PIANO REGIONALE PREVENZIONE VACCINI	€ 62.850,00
FINANZIAMENTO A SOSTEGNO RSA E CDC	€ 923.150,14
FINANZIAMENTO CCM2008	€ 3.976,72
CENTRO OPERATIVO PROGETTO S.I.N.D.T.	€ 22.500,00
CENTRO OPERATIVO PROGETTO S.I.N.D.T.	€ 22.500,00
PROGETTO DI PREVENZIONE COMPLICANZA DIABETE	€ 55.554,00
PREVENZIONE PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI	€ 56.089,00
FUNZIONAMENTO UFFICIO ANAGRAFE AZIENDALE	€ 5.885,00
FINANZIAMENTO PROGETTO APRI QUOTA	€ 15.658,00
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 52.500,00
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 264.763,70
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 358.448,60
CONTO CAPITALE	RISCONTO
CONTRIBUTI ACQUISTO ARREDI REPARTO DI PEDIATRIA	€ 13.653,60
SP29 APPARECCHIATURE ATTREZZATURE PRO TERRITORIO	€ 36.785,59
ACCONTO NP29 ATTREZZATURE SANTA BARBARA	€ 39.209,18
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 100.800,00
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 117.936,00
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 33.264,00
TNNP 45 LAVORI SIRAI	€ 45.108,00
N.P.46 PRONTO SOCCORSO S.BARBARA	€ 145.579,00
N.P.46 PRONTO SOCCORSO S.BARBARA	€ 42.108,59
ACCONTO 70% NP 43 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO	€ 15.240,92
NP46 AMBULANZE PRONTO SOCCORSO	€ 62.391,00
NP 45 AMMODERNAMENTO UU.OO	€ 133.696,53
SP42 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO CARDIOLOGIA	€ 77.152,50
NP41 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO PS BARBARA	€ 41.489,46
AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO UO SANTA BARBARA	€ 1.104,90
SP45 AMMODERNAMENTO UU.OO	€ 8.535,58
GESTIONE PROCEDIMENTO DI ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 13.848,00
POR FESR 2007/2013	€ 1.428.000,00
SISTEMA TELECOMANDATO RADIOLOGICO	€ 185.000,00
IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE BLOCCO OPERATORIO	€ 180.000,00
APPARECCHIATURE PO SANTA BARBARA	€ 164.183,40

Azienda USL n.7 - Carbonia

APPARECCHIATURE PO SIRAI	€ 292.524,00
PO CTO IGLESIAS	€ 329.759,08
PO AZIENDALI E PRESIDI TERRITORIALI	€ 550.000,00
UO E PRESIDI TERRITORIALI AZIENDALI IGLESIAS E CARBONIA	€ 196.135,31
ARREDI VARI	€ 360.000,00
APPARECCHIATURE	€ 15.000,00
ATTREZZATURE	€ 10.580,68
MONTACARICHI	€ 60.000,00
VIDEOENDUROLOGIA	€ 55.000,00
HARDWARE E SOFTWARE ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 138.000,00
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 9.908,40
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 45.281,76
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 21.348,36
TOTALE RISCONTI PASSIVI ANNO 2011	€ 11.868.117,29

5. Valore della produzione

A.1) Ricavi per prestazioni da Fondo Sanitario Regionale

Descrizione	Importo
Contributi in c/ esercizio a destinazione indistinta	210.071.616,78
totale	210.071.616,78

Ricavi per prestazioni da altro secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Prestazioni erogate in regime di ricovero ordinario	48.434,39
Prestazioni erogate in regime di Day Hospital	70.400,00
Prestazioni assistenza specialistica ambulat.	149,77
Prestazioni res e semires.dipendenze patologiche	299.712,00
Altre prestazioni di assistenza territoriale	2.170,00
Prestazioni di medicina veterinaria	30.000,37
Prestazioni di igiene e sanità pubblica	132.987,55
Altre prestazioni assistenza collettiva	7008,17
Ricavi per prestazioni libero professionali	1.665.648,38
Ricavi per consulenze e convenzioni	700,00
totale	2.257.210,63

A.3) Altri ricavi e proventi secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Compartecipazione ticket	1.650.146,68
Altri ricavi e proventi	993.272,66
Utilizzo contributi in c/capitale	2.038.296,25

Azienda USL n.7 - Carbonia

Totale	4.681.715,59
---------------	---------------------

Nella voce sopra riportata è compresa la quota di contributi in c/capitale imputata a conto economico per la sterilizzazione degli ammortamenti per un importo pari a € 2.038.296,25.

7. Costi della produzione

Acquisti di beni di consumo sanitari secondo il dettaglio del piano dei conti.

0501010101	Acquisti di prodotti farmaceutici	10.098.797,25
0501010102	Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	2.675.191,32
0501010201	Acquisti di emoderivati	891.392,82
0501010301	Acquisti di ossigeno	891.429,78
0501010401	Acquisti di prodotti dietetici	214.091,22
0501010501	Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	40.637,52
0501010601	Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	3.072.559,06
0501010701	Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	169.464,99
0501010801	Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	3.941.322,94
0501010901	Acquisti di materiali protesici	1.827.305,32
0501011001	Acquisti di materiali per emodialisi	1.390.226,03
0501011201	Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	11.429,52
0501011302	Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	1.416,31
	totale	25.225.264,08

Acquisti di beni di consumo non sanitari secondo il dettaglio del piano dei conti.

0501030101	Acquisti di prodotti alimentari	65.542,56
0501030201	Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	50.487,63
0501030301	Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	646.215,45
0501030401	Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	322.654,91
0501030501	Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	152.811,60
0501030601	Acquisti di altri materiali non sanitari	62.518,31
	totale	1.300.230,46

Servizi Sanitari e non Sanitari

0502010301	Acquisti di plasma	166.829,02
0502010501	Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	1.877,99
0502020101	Compensi per assistenza medico generica in convenzione	8.950.176,57
0502020102	Oneri soc./premi ass malattia per assistenza medico generica in convenzione	958.584,80
0502020104	Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	1.550.552,26
0502020105	Oneri soc./premi ass malattia per assistenza pediatrica in convenzione	145.314,82
0502020107	Compensi per servizio di continuità assistenziale	4.460.913,69
0502020108	Oneri soc./premi ass malattia per servizio di continuità assistenziale	393.001,26
0502020203	Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	27.954.355,47
0502020301	Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	849.095,64
0502020302	Oneri soc./premi ass malattia per convenzioni per emergenza territoriale - 118	56.117,61
0502020401	Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	3.516.080,38
0502020403	Acquisti di Prestaz. somministr. beni san. ass. integrativa	10.138,76
0502020501	Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	1.320.500,10
0502020601	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	116.181,56
0502020603	Oneri sociali per assistenza specialistica - Branche a visita	208.074,18

Azienda USL n.7 - Carbonia

0502020604	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	3.366.774,15
0502020608	Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	198.796,15
0502020610	Compensi per assistenza medico specialistica interna	1.859.971,56
0502020611	Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna	220.005,60
0502020705	Acquisti di prestazioni ambulatoriali riab fisica e sensoriale	2.740.671,74
0502020801	Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare	2.053.780,93
0502020901	Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	1.685.224,53
0502020903	Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	4.549.008,58
0502020905	Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	124.529,47
0502020909	Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	4.935.614,00
0502021003	Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario - Autoambulanza	982.949,17
0502021007	Acquisti di altre Prestaz. assistenza territoriale	91.669,31
0502030101	Acquisti di Prestaz. medicina del lavoro	5.058,08
0502030105	Acquisti di Prestaz. medicina veterinaria	18.180,00
0502040101	Acquisti di consulenze sanitarie	32.129,03
0502040103	Acquisti di convenzioni sanitarie	617.195,35
0502040107	Costo del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	105.937,11
0502040109	Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	7.707,80
0502050101	Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria	12.870,47
0505010101	Rimborsi per ricoveri in Italia	419.518,26
0505010104	Rimborsi per ricoveri all'estero	2.068,92
0505010203	Altri rimborsi e contributi agli assistiti	52.177,45
0505010301	Contributi ad associazioni, enti e altri	15.024,87
0506010101	Lavanderia e lavanolo	2.049.372,57
0506010103	Pulizia	1.937.463,62
0506010105	Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	386.468,16
0506010107	Servizio di ristorazione e mensa degenti	1.878.501,06
0506010109	Riscaldamento e gestione calore	771.265,33
0506010111	Servizi di elaborazione dati	94.610,52
0506010113	Servizi di trasporto non sanitario	675.788,84
0506010116	Smaltimento rifiuti speciali	762.501,17
0506010119	Servizi di vigilanza	2.274.904,02
0506010121	Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	148.397,46
0506020101	Energia elettrica	1.744.985,38
0506020103	Acqua	185.491,08
0506020105	Telefonia	613.186,58
0506020109	Canoni radiotelevisivi	1.588,02
0506030103	Costi per consulenze amministrative	23.400,00
0506030105	Costi per consulenze tecniche	37.136,00
0506030113	Costo del personale ruolo tecnico - Co.Co.Co.	5.243,70
0506030205	Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	49.746,50
0506030301	Compensi per membri esterni di commissioni	49.403,45
0506030401	Costi per altri servizi non sanitari	2.679,30
0507010101	manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	1.798.701,26
0507010103	manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	268.369,83
0507020101	manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	929.239,13
0507020103	manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	403.422,57
0507030101	manut. e rip. attrezzature tecnico - economali programmate	1.873,92
0507030103	manut. e rip. attrezzature tecnico - economali a richiesta	5.305,25
0507040103	manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	7.478,70

Azienda USL n.7 - Carbonia

0507050101	manut. software programmate	120.952,50
0507050103	manut. software a richiesta	20.972,40
0507060101	manut. e rip. automezzi	19.578,56
0507070101	manut. e rip. -altro	3.084,60
0510010202	Compensi per attività specialistica in libera professione	1.366.373,00
0510010301	Compensi alla dir. med. e vet. per acquisizione di Prestaz. aggiuntive aziendali	607.597,50
0510010303	Compensi al comparto per acquisizione di Prestaz. aggiuntive aziendali	259.086,42
0510010501	Compensi ai docenti interni	60.859,27
0510010601	Spese per le commissioni invalidi civili	348.736,20
0510010603	Spese per le commissioni mediche locali	8.030,46
0510010605	Spese per altre commissioni o comitati	59.121,80
0510010701	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	3.261,00
0510010702	Altri rimborsi spese personale dipendente	495.967,37
0511010201	Convenzioni per servizi religiosi	97.431,87
0511010202	Oneri sociali su convenzioni per servizi religiosi	15.960,81
0511010301	Costi del personale sanitario non dipendente	140.047,99
0511010302	Costi del personale professionale non dipendente	7.500,00
0511010303	Costi del personale tecnico non dipendente	3.993,12
0511010304	Costi del personale amministrativo non dipendente	16.370,45
0511010305	Oneri sociali su personale non dipendente	16.539,16
0511010401	Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	750.852,83
0511010403	Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	750.573,02
	totale	97.034.070,39

Godimento di beni di terzi secondo il dettaglio del piano dei conti.

Descrizione	Importo
Fitti reali	320.320,92
Noleggi	1.751.550,42
totale	2.071.871,34

Costi del personale secondo il dettaglio del piano dei conti.

ruolo sanitario

competenze fisse dirigenza medica e veterinaria	€ 25.589.625,79
Retribuzione di posizione	€ 215.194,35
trattamento accessorio	€ 2.140.073,41
retribuzione di risultato	€ 497.697,67
Altri costi	€ 136.236,27
oneri sociali	€ 8.223.565,55
totale dir.medica e veterinaria	€ 36.802.393,04
competenze fisse dirigenza SPTA	€ 1.911.802,15

Azienda USL n.7 - Carbonia

Retribuzione di posizione	€	132.688,61
Retribuzione di risultato	€	85.482,77
altri costi dirigenza SPTA	€	194.432,61
oneri sociali	€	638.801,11
totale dirigenza SPTA	€	2.963.207,25
competenze fisse comparto	€	23.504.933,90
straordinario	€	487.224,05
produttività	€	704.583,87
Fasce retributive	€	128.075,32
altri costi	€	2.510.524,31
oneri sociali	€	7.430.537,03
totale comparto	€	34.765.878,48
totale ruolo sanitario	€	74.531.478,77

ruolo professionale

competenze fisse dirigenza SPTA	€	146.223,03
Retribuzione di risultato	€	4.415,79
altri costi	€	37.388,00
oneri sociali	€	48.434,09
totale dirigenza SPTA	€	236.460,91
competenze fisse comparto	€	24.123,52
produttività	€	781,52
oneri sociali	€	7.602,21
totale comparto	€	32.507,25
totale ruolo professionale	€	268.968,16

ruolo tecnico

competenze fisse dirigenza SPTA	€	43.795,62
retribuzione di risultato	€	3.171,93
altri costi	€	2.868,80
oneri sociali	€	14.020,71
totale dirigenza SPTA	€	63.857,06
competenze fisse comparto	€	5.908.572,82
straordinario	€	228.693,30
produttività	€	208.721,80
Fasce retributive	€	15.294,19
altri costi	€	671.048,05
oneri sociali	€	1.894.277,88
totale comparto	€	8.926.608,04
totale ruolo tecnico	€	8.990.465,10

Azienda USL n.7 - Carbonia

ruolo amministrativo

competenze fisse dirigenza SPTA	€	317.202,48
retribuzione di risultato	€	8.831,58
altri costi	€	121.410,18
oneri sociali	€	116.289,56
totale dirigenza SPTA	€	563.733,80
competenze fisse comparto	€	4.766.085,59
straordinario	€	36.719,15
produttività	€	170.402,21
Fasce retributive	€	24.217,13
altri costi	€	168.259,72
oneri sociali	€	1.413.416,75
totale comparto	€	6.579.100,55
totale ruolo amministrativo	€	7.142.834,35

Oneri diversi di gestione secondo il dettaglio del piano dei conti.

Descrizione	Importo
Compensi agli organi direttivi	378.313,25
Compensi e rimborsi al collegio sindacale	89.411,93
Spese generali e amministrative	853.614,09
Imposte e tasse(escluse IRES e IRAP)	133.374,05
totale	1.454.713,32

8. Interessi e altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi c/c tesoreria	165.284,08
Altri interessi attivi	2.280,21
totale	167.564,29

9. Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Importo

Azienda USL n.7 - Carbonia

Interessi passivi	99.915,69
Interessi di computo	797.138,07
totale	897.053,76

Ai sensi dell'art.19 della L.R.n.10/97 , nel presente bilancio sono stati imputati gli Interessi di computo sul patrimonio netto ammontanti a € 797.138,07 che rappresentano il costo figurativo del capitale. Vengono calcolati applicando il tasso medio ufficiale di riferimento BCE dell'esercizio 2011 (1,20%) al capitale netto aziendale all'inizio del periodo e ai successivi apporti. La voce altre riserve del Patrimonio netto accoglie la contropartita del valore economico in questione.

10. Proventi e oneri straordinari

I Proventi e gli Oneri Straordinari si riferiscono a costi e ricavi di cui si è avuta conoscenza nell'anno in corso , ma di competenza di anni precedenti, e a maggiori e minori crediti e debiti rilevati nel corso dell'esercizio 2011 ma relativi all'esercizio 2010 e precedenti.

Proventi straordinari secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi	85.052,92
Sopravvenienze attive per acquisti di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	13.921,81
Sopravvenienze attive costi del personale conv.ass.sanitaria di base e spec.interna	11.128,72
Altre sopravvenienze attive	189.417,21
totale	299.520,66

Le voci più rilevanti all'interno della categoria "Proventi Straordinari" è rappresentata dalle **sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi** dove sono state registrate fatture attive emesse nel corso dell'esercizio 2011 ma di competenza dell'anno precedente relative a prestazioni di assistenza domiciliare per pazienti residenti nel comune di Siliqua (ADI) per un importo di € **39.936,22**, in quanto le pezze giustificative a fronte delle quali si sono emesse le fatture sono giunte dopo la chiusura dell'esercizio; inoltre sono state emesse fatture attive per accertamenti medico fiscali eseguite negli anni 2008/2009 e 2010.

Altra voce di rilievo è rappresentata dalle "altre sopravvenienze attive" nella quale è stato registrato un rimborso da parte dell'Agenzia Regionale per il Lavoro per somme che l'Azienda ha anticipato per conto dell'ARPAS per un importo pari ad € **183.987,15**.

Oneri straordinari secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
-------------	---------

Azienda USL n.7 - Carbonia

Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi	676.515,71
Sopravvenienze passive per costi del personale Ruolo Sanitario Dirigenza med-vet	14.926,63
Sopravvenienze passive personale Ruolo Sanitario Comparto	66.095,85
Sopravvenienze passive personale Ruolo Amministrativo Comparto	179.231,88
Sopravvenienze passive altri costi del personale	186.146,30
Altre sopravvenienze passive	42.974,00
Insussistenze passive	1.808.927,83
totale	2.974.818,20

La voce "sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi" pari a € 676.515,71, si compone per lo più di costi registrati nel corso dell'esercizio 2011 derivanti da fatture di anni precedenti non registrate nei rispettivi anni di competenza, in particolare 2009/2010 in quanto non pervenute e non quantificabili.

Le sopravvenienze passive relative al personale riguardano gli arretrati contrattuali liquidati nel corso dell'esercizio 2011 relativi ad anni precedenti e non quantificati nell'esercizio di riferimento.

La voce "sopravvenienze passive per altri costi del personale" si compone per lo più di arretrati liquidati al personale in quiescenza.

Tra le "insussistenze passive" si segnala l'eliminazione parziale del Credito vantato nei confronti dell'Inps, per € 727.443,054 proveniente dall'esercizio 2004 e relativo alla gestione stralcio ex USL n.17 iscritto per l'importo complessivo di €1.379.650,05 a seguito del versamento eseguito in eccedenza dei contributi Gescal per gli anni 84/94 con DM10.

L'eliminazione del credito è conseguenza dell'accordo transattivo avvenuto per un importo di € 652.207,00 somma regolarmente incassata nel corso dell'esercizio 2011.

Le altre insussistenze riguardano crediti inesigibili e doppie iscrizioni che hanno trovato una giusta sistemazione contabile.

11. Imposte sul Reddito dell'Esercizio

Con riferimento alle imposte sul reddito dell'esercizio, IRAP e IRES, si precisa quanto segue: l'IRAP è calcolata secondo il metodo retributivo, con applicazione dell'aliquota 8,5% sull'ammontare dei redditi determinato ai fini previdenziali e in particolare sui redditi di lavoro dipendente, sui redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente, sui redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente e sui redditi per lavoro interinale. Viene. L'IRES viene calcolata sul reddito dei terreni e dei fabbricati e sull'attività commerciale posta in essere dall'azienda. Le Imposte sul reddito dell'esercizio 2011 vengono rilevate in bilancio per un ammontare complessivo di € 6.679.361,74.

12. Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità:

Operazioni di gestione reddituale	
Utile (Perdita di esercizio)	- 12.657.588,38
(-) Variazioni non monetarie attive	

Azienda USL n.7 - Carbonia

- sterilizzazioni	2.038.296,25
(+) Variazioni non monetarie passive	
- ammortamenti	5.114.266,31
- accantonamenti a fondi	400.000,00
- interessi di computo	797.138,07
Flusso di cassa della gestione reddituale	-4.307.887,75
Attività di investimento	
Incrementi delle immobilizzazioni	
Decrementi delle immobilizzazioni	-2.254.860,03
Altre attività di investimento	7.754.631,93
Totale (totale attivo diff.2010/2011)	5.499.771,90
Attività di finanziamento	
+ incrementi dei debiti di finanziamento	5.880.377,97
- Decrementi dei debiti di finanziamento	
Altre attività di finanziamento	-380.606,07
Totale	5.499.771,90
Disponibilità liquide iniziali	29.430.235,20
Flusso di cassa	742.457,43
Disponibilità liquide finali	28.687.777,77

Numero medio dei dipendenti , suddivisi per categorie

	31/12/2010	31/12/2011
Personale ruolo sanitario	1245	1213
Personale ruolo professionale	4	4
Personale ruolo tecnico	286	263
Personale ruolo amministrativo	207	206
totale	1742	1686

Compensi organi istituzionali

Il compenso spettante agli organi istituzionali è il seguente:

Qualifica	Importo
Direttore Generale	123.949,56
Direttore Sanitario	99.159,96
Direttore Amministrativo	99.159,96
Collegio Sindacale	63.214,08

Tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dall'Azienda risultano nelle scritture contabili , nonché esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Il presente Bilancio , composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria , nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.