

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO 2014

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 2014 contiene tutte le informazioni richieste dall'art.2427, con riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale al 31.12.2013 e del Conto Economico dell'esercizio 2014, 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 UU.SS.LL. 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.

2) Criteri di valutazione adottati ai fini dell'iscrizione delle voci nel Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Criteri generali di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 non si discostano da quelli adottati per la compilazione del Bilancio 2013. 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.

La voce delle immobilizzazioni in corso trova origine nelle scritture iscritte allo stato patrimoniale al conto 0102020801 per complessivi € 20.122.899,76.

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).

Tale Società è ora denominata "Insieme Servizi RSA SRL in Liquidazione "

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 quantificate inizialmente in € 29.958,75 pari al 25% del capitale (119.835), viene svalutata di un importo pari ad € 3.303,50 in ragione dei decrementi subiti dal capitale per effetto delle perdite degli ultimi 4 esercizi

2011 perdita € 5.560

2012 perdita € 4.894

2013 perdita € 1.855

2014 perdita € 906

totale perdite € 13.215,00

capitale € 119.835 – perdite € 13.214 = € 106.621 x 25% = € 26.655,25

La partecipazione, alla data del 31/12/2014, ammonta complessivamente ad € 26.655,25.

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 e nei reparti al 31/12/2014.

Le rimanenze non sanitarie comprendono tutti i beni di consumo non sanitari giacenti nei magazzini economici dell'Azienda al 31/12/2014.

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 01/01/2014	5.183.596,66
Rimanenze finali sanitarie al 31/12/2014	7.205.974,39
Saldo	-2.022.377,73
Rimanenze iniziali non sanitarie al 01/01/2014	223.165,90
Rimanenze finali non sanitarie 31/12/2014	283.273,19
Saldo	-60.107,29

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 € 52.734.673,80 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 economali attivate in Azienda al 31/12/2014 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'1/1/2014 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 , l'accantonamento ammonta a € 200.000,00;
- spese che si presume verranno sostenute per le cause legali e gli oneri processuali . Nel fondo rischi cause civili e oneri processuali è stata accantonata per l'esercizio 2014 la somma di € 1.813.257,28.

L'accantonamento è stato così determinato :

quanto all'importo di € 1.513.257,28 è stato determinato a seguito di un lavoro ricognitivo delle cause per colpa medica considerando le vertenze concluse nell'ultimo quinquennio con provvedimento giurisdizionale o transazione giudiziale/stragiudiziale. In particolare è stato calcolato un indice di sinistrosità degli ultimi dieci anni emergente dalla media dei rapporti percentuali tra l'ammontare complessivo del valore delle cause di cui sopra in relazione all'anno di instaurazione delle vertenze e quello del risarcimento riconosciuto a seguito della loro conclusione. Detto indice, una volta determinato, è stato applicato al valore del contenzioso sorto nell'anno 2014 per il calcolo dell'accantonamento di competenza.

Quanto all'importo di € 300.000,00 stanziato per altre cause civili e oneri processuali, si confermano le valutazioni espresse nei esercizi trascorsi . Tale importo è stato determinato sulla base della media delle spese sostenute annualmente.

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 31/12/2014.

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	€1.124.502,64
La quota accantonata per l'esercizio 2014 ammonta ad	€ 113.896,58

Fondo Oneri da liquidare al Personale

Tale fondo è stato per la prima volta movimentato nell'esercizio 2013 per contenere i Fondi Contrattuali così come rideterminati a seguito delle seguenti Deliberazioni Aziendali:

- DG n.2064 del 10/12/2013 con la quale sono stati rideterminati i Fondi contrattuali del personale dipendente per l'Area comparto sanità relativamente agli anni 2004,2005,2006,2007,2008,2009,2010,2011,2012,2013;
- DG n.127 del 29/01/2014 avente ad oggetto " Ricognizione dei costi afferenti i Fondi Contrattuali del personale dipendente – Area comparto sanità – anni 2004,2005,2006, 2007,2008,2009, 2010,2011,2012 con la quale si è provveduto a recepire i costi afferenti i Fondi Contrattuali del personale dipendente- area comparto sanità.

Tale fondo si componeva pertanto dei Fondi Contrattuali relativi al personale del Comparto anni dal 2004 al 2013 e alla dirigenza ma limitatamente ai fondi contrattuali residui 2013. Nell'esercizio 2014 esso è alimentato dai fondi contrattuali residui 2014 sia del comparto che della dirigenza e contestualmente è stato portato in diminuzione in ragione delle disposizioni contenute nel Decreto del Presidente della Repubblica n.122 del 4 settembre 2013 art.9, comma 2 bis e alla Circolare n.12 del 15/04/2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze . In particolare l'art.9, comma 2 bis, del succitato Decreto stabilisce che " a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 del D.lgs.165/2001, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

A tal proposito l'Azienda ha provveduto ad adottare le seguenti deliberazioni :

- DG n.1708 del 22/10/2014 "Determinazione Fondi definitivi anno 2013 – Area Dirigenza Sanitaria"
- DG n.1905 del 20/11/2014 "Determinazione Fondi definitivi anno 2011 – Area Comparto – Rettifica parziale deliberazione n.2064 del 10 dicembre 2013"

- D.G. n.1906 del 20/11/2014 "Determinazione Fondi definitivi anno 2012 – Area Comparto- Rettifica Deliberazione n.2064 del 10 dicembre 2013"
- D.G. n.1907 del 20/11/2014 "Determinazione Fondi definitivi anno 2011 – Area Dirigenza PTA"
- D.G. n.1908 del 20/11/2014 "Determinazione Fondi definitivi anno 2012 – Area Dirigenza PTA"
- D.G. n.1912 del 20/11/2014 " Determinazione Fondi definitivi anno 2012 – Area Dirigenza Sanitaria – rettifica Deliberazione N.561 del 23/04/2012"
- D.G. n.2014 del 10/12/2014 " Rettifica Delibera n.1909 del 20/11/2014 – Fondi definitivi anno 2011 – Area Dirigenza Medico Veterinaria"
- D.G. n.2015 del 10/12/2014 "Rettifica Delibera n.1910 del 20/11/2014 – Fondi definitivi anno 2012 – Area Dirigenza Medico Veterinaria"
- D.G. n.2016 del 10/12/2014 " Rettifica Delibera n.1709 del 22/10/2014 – Fondi definitivi anno 2013 – Area Dirigenza Medico Veterinaria"
- D.G. n.2017 del 10/12/2014 " Rettifica Delibera n.1707del 22/10/2014 – Fondi definitivi anno 2013 – Area Dirigenza PTA-
- D.G. N.2018 del 10/12/2014 "Rettifica Delibera n.1710 del 22/10/2014 – Fondi definitivi anno 2013 – Area Comparto -

Il fondo risulta alla data del 31/12/2014 così composto :

fondo all'1/1/2014	€ 10.878.215,98
residui 2014 e nuove iscrizioni	€ 2.568.721,59
rettifiche fondi art.9 e utilizzi	€ 513.207,50
totale fondo oneri da liquidare al 31/12/2014	€ 12.933.730,07

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 2014 sono stati contabilizzati risconti passivi per € 30.047.734,47 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.

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. Tale voce accoglie, per l'esercizio 2014, la *Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse*, assegnata dalla Regione Sardegna nel corso dell'esercizio 2014 e iscritta in apposita di riserva come disposto dalla stessa Regione.

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

Categoria di bilancio		Valore al 01/01/14	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31/12/14
	Fondo di dotazione	60.228.982,77				60.228.982,77

	Contributi in c/capitale	47.544.410,06	259.111,64			47.803.521,70
	Riserve diverse	8.861.356,73	7.443.875,73			16.305.232,46
	Perdite a nuovo	-101.056.403,36	-911.389,25			-101.967.792,61
	Perdita dell'esercizio	-911.389,25	-15.257.394,07			-16.168.783,32
	Contributi ripiano perdite esercizio precedente	53.560.584,42				53.560.584,42
	TOTALE	68.227.541,37	-8.465.795,95			59.761.745,42

"Fondo di Dotazione –Altro"

Il fondo di dotazione iniziale è il risultato della differenza tra attività e passività conferite all'azienda sanitaria 7 di Carbonia nel momento della sua creazione. Tale fondo è stato utilizzato nell'esercizio 1999 per la copertura di parte della perdita di esercizio contabilizzata nel medesimo bilancio di esercizio. Nell'esercizio 2005 il fondo di dotazione è stato ridotto in compensazione per consentire la chiusura delle perdite portate a nuovo risultanti al 01/01/2005. Nel corso dell'esercizio 2006 il fondo è stato ridotto per effetto della cessione alla USL n.8 di Cagliari degli immobili ubicati nei comuni di Teulada e Siliqua, a seguito della rideterminazione degli ambiti territoriali.

"Finanziamenti per investimenti finalizzati"

La voce accoglie i Contributi in C/Capitale vincolati da Regione per investimenti finalizzati che sono stati contabilizzati col metodo cosiddetto "Patrimoniale" fino all'esercizio 2010 anno in cui si è passati alla contabilizzazione dei contributi in C/Capitale secondo il metodo reddituale di cui alle Direttive Regionali e Programmazione e Rendicontazione. Tale voce viene diminuita annualmente per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti,

procedura contabile attraverso la quale si imputano a ricavi dell'esercizio (sotto la voce "Utilizzo contributi in c/capitale) quote di voci del Patrimonio Netto corrispondenti a beni durevoli acquisiti dall'Azienda, in questo caso con contributi regionali. Dette quote vengono iscritte tra i ricavi in contrapposizione alle quote di ammortamento relative ai suddetti cespiti nella misura in cui l'azienda ha beneficiato degli apporti esterni.

Tale conto subisce una diminuzione in ragione della sterilizzazione degli ammortamenti annuale pari ad € 1.646.614,33.

"finanziamenti per investimenti indistinti"

Nella voce sono confluiti i Contributi in C/Capitale indistinti da Regione relativi ai trascorsi esercizi 2002 e 2003 e il Programma Straordinario degli Investimenti di cui alla L.R.67/88 programma 2002 e 2003.

"Contributi per ripiano perdite"

I contributi per ripiano perdite sono costituiti dai contributi regionali al ripiano delle perdite dell'esercizio in corso o precedenti. Le perdite di esercizio possono essere rinviate ad esercizi futuri in attesa di assegnazione, da parte della Regione, del contributo per ripiano perdite. I contributi per il ripiano perdite sono iscritti in ragione di uno specifico provvedimento regionale di assegnazione delle risorse. Questa Azienda effettua la correlata scrittura contabile, ossia rileva un credito e contestualmente un incremento di patrimonio netto per lo specifico finanziamento.

" Riserve per interessi di computo"

Tale voce accoglie annualmente l'accantonamento degli interessi di computo sul Patrimonio netto ai sensi della L.R. 10/97, art.19.

Tale voce nel 1999 ha registrato una diminuzione per la copertura di parte della perdita di esercizio contabilizzata nel medesimo bilancio e nell'esercizio 2005 le riserve sono state ulteriormente ridotte per consentire la compensazione con le perdite portate a nuovo risultanti all'1/1/2005 date dalla sommatoria delle perdite di esercizio registrate dal 1999 al 2004 non compensate con i contributi per ripiano perdite.

" Perdite portate a nuovo"

Il Conto accoglie la sommatoria delle perdite di esercizio. Esso si chiude con un saldo in dare che sommato algebricamente al conto con saldo in avere "Contributi per ripiano perdite" mostra la parte della perdita non ripianata corrispondente :

- 1) all'importo degli ammortamenti al netto della sterilizzazione
- 2) all'importo dei contributi per ripiano perdite assegnati ma non ancora erogati al termine dell'esercizio



"Perdita dell'esercizio" o "Utile di Esercizio"

Tale voce accoglie la perdita o l'utile dell'esercizio di riferimento.

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

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

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 2014 ha riguardato, come per l'esercizio 2013, 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. n.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
- Delibera G.R. 45/17 del 21/12/2010 – Delibera G.R. n.13/19 del 15/03/2011 – PI 2010
- Delibera G.R. 43/41 del 27/10/2011 – Delibera G.R. N.53/83 del 23/12/2011 – PI 2011
- Delibera G.R. N.48/19 del 11/12/2012



L'importo totale della sterilizzazione, per l'esercizio 2014, ammonta ad € 2.153.289,07 di cui € 1.646.614,33 relativa ai contributi in c/capitale contabilizzati col metodo patrimoniale ed € 506.674,74 relativa ai contributi in c/capitale contabilizzati col metodo reddituale.

5) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali:

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/14	Incrementi esercizio	Valore al 31/12/14
Concessioni e licenze	824.353,38	95.688,98	920.042,86
Totali			

F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/14	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31/12/14
Concessioni e licenze	800.611,81	19.307,51	819.919,32
Totali			

Costi di impianto e ampliamento

Non risultano contabilizzati costi di impianto e ampliamento nell'esercizio 2014

Dismissioni al 01/01/2014

Attrezzature Sanitarie e Scientifiche

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO
97.136,92		1.782,00	95.354,92

Macchine d'ufficio elettroniche

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO
0,01			0,01

Dismissioni al 31/12/2014

Attrezzature sanitarie e scientifiche

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO

103.719,72	0,15		103.719,87
------------	------	--	------------

Mobili e arredi

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO
2.939,83			2.939,83

Macchine d'ufficio elettroniche

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO
5.252,04			5.252,04

Altri beni mobili

BASE AMMORTAMENTO	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA	FONDO AMMORTAMENTO
0,02			0,02

Immobilizzazioni materiali: : Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	93.793.812,69
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	30.415.761,97
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/01/2014	63.378.050,72
Acquisizioni dell'esercizio	49.704,40
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.815.305,51
Saldo al 31/12/2014	60.612.449,61

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	4.873.891,42
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.862.062,75
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	1.011.828,67
Acquisizioni dell'esercizio	169.281,92
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	337.741,74
Saldo al 31/12/2014	843.368,85

Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.058.950,21
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	411.684,56
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	647.265,65
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	131.915,03
Saldo al 31/12/2014	515.350,63



Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	31.891.834,45
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	28.234.620,85
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	3.657.213,60
Acquisizioni dell'esercizio	2.316.650,48
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio (fondo)	199.074,79
Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	200.856,64
Ammortamenti dell'esercizio	1.036.204,06
Saldo al 31/12/2014	4.935.878,17

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	3.014.984,70
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.821.188,28
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	193.796,42
Acquisizioni dell'esercizio	70.738,61
Rivalutazioni dell'esercizio	
ELIMINAZIONE FONDO AMM.TO	+2.940,03
Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	2.939,83
Ammortamenti dell'esercizio	85.879,77
Saldo al 31/12/2014	178.655,46

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.298.157,02
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.295.090,96
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	3.066,60
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.066,60
Saldo al 31/12/2014	0,00

Ambulanze

Descrizione	Importo
Costo storico	461.520,00
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	288.450,00
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	173.070,00
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	115.379,47
Saldo al 31/12/2014	57.690,00

Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	2.174.839,88
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.072.333,28
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	102.506,60
Acquisizioni dell'esercizio	91.164,96
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	5.252,23
Cessioni dell'esercizio	5.252,05
Ammortamenti dell'esercizio	111.514,63
Saldo al 31/12/2014	82.157,11

Altri beni mobili

Descrizione	Importo
Costo storico	915.525,48
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	791.348,41
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2014	124.177,07
Acquisizioni dell'esercizio	31.562,70
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	0,02
Cessioni dell'esercizio	0,02
Ammortamenti dell'esercizio	52.485,20
Saldo al 31/12/2014	103.254,57



Immobilizzazioni finanziarie:

partecipazioni

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/14
Titoli	29.958,75		3.303,50	0	26.655,25

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 01/01/2014	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/14
Immobilizzazioni Immateriali	23.741,57	76.381,97		100.123,54
Immobilizzazioni Materiali	83.987.083,66	3.464.620,50		87.451.704,16
Immobilizzazioni Finanziarie	29.958,75		3.303,50	26.655,25
Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni				
Rimanenze	5.406.762,56	2.082.485,02		7.489.247,58

Crediti entro 12 mesi	53.067.459,61		7.854.899,64	45.212.559,97
Crediti oltre 12 mesi- Credito verso personale dipendente	7.821.919,85	277.731,30	576.837,32	7.522.113,83
Disponibilità liquide	24.799.095,50		5.447.979,32	19.351.116,18
Ratei e Risconti attivi	28.731,54		934,47	27.797,07
Fondi rischi e oneri	12.900.899,34	2.948.260,31		15.849.159,65
Trattamento fine rapporto	1.060.051,41	66.119,71		1.126.171,12
Debiti entro 12 mesi	57.098.044,57		479.145,88	56.618.898,69
Debiti oltre 12 mesi	4.186.671,52		409.063,29	3.777.608,23
Ratei e Risconti passivi	31.691.544,83		1.643.810,36	30.047.734,47

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

Crediti

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Totale
Verso lo stato e RAS	37.771.998,39		37.771.998,39
Verso i Comuni	63.510,16		63.510,16
Verso le Aziende Sanitarie pubbliche	3.487.258,11		3.487.258,11
Crediti verso ARPAS	13.934,51		13.934,51
Crediti verso Erario	1.903.468,90		1.903.468,90
Verso altri	1.972.389,90	7.522.113,83	9.494.503,73
Imposte anticipate			
Totali	45.212.559,97	7.522.113,83	52.734.673,80

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:

Crediti vs soggetti pubblici	5.550.828,74
Crediti vs soggetti pubblici per contributi indistinti	10.930.628,90
Crediti vs soggetti pubblici per contributi vincolati	4.977.344,28
Crediti vs soggetti pubblici per contributi extra fondo	1.350.000,00
Crediti vs soggetti pubblici per finanz.investimenti	18.527.899,25
Totale	41.336.701,17

CREDITI VS ALTRI

Crediti verso ALTRI

Descrizione	Valori €
Crediti V/clienti	1.599.232,38
Crediti vs enti previdenziali e assistenziali	91.572,97
Altri Crediti	280.830,45
Crediti vs personale dipendente	7.522.113,83
Acconti a personale	700,10
Crediti vs società miste	54,00
totale	9.494.503,73

Ratei e Risconti Attivi

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

Descrizione	Valori €
Premi di assicurazione competenza 2014	27.797,07
totale	27.797,07

I Risconti attivi riguardano le seguenti polizze assicurative :

- Donatori Sangue
- Automezzi Aziendali
- Infortuni Conducenti
- Polizza Kasko

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	47.803.521,70	sterilizzazioni	47.803.521,70		
Contributi assegnati Per ripiano perdite	53.560.584,42			8.459.556,69 (2010/2011)	
Altre riserve di cui: Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti Riserva da plusvalenze da reinvestire Riserva per interessi di computo Altre Riserve	8.990.219,56		8.990.219,56		
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	-101.967.792,61				
Risultato economico positivo(negativo) dell'esercizio	-16.168.783,32				



Prospetto dei Contributi in c/ripiamo perdite

Anno di riferimento	importo erogato	utilizzo
2010	3.844.621,67	100%
2011	4.614.935,02	100%
2012		
2013		

Fondi per rischi e oneri

descrizione	totale
Fondo per oneri da liquidare	12.933.730,07
Fondo oneri differiti per attività libero prof.le	49.035,44
Fondo rischi cause civili e penali	2.021.207,82
Fondo rischi interessi di mora	517.078,63
Altri fondi	328.107,69
Totale generale	15.849.159,65

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

Nel fondo rischi cause civili e oneri processuali è stata accantonata per l'esercizio 2014 la somma di € 1.813.257,28 per far fronte agli oneri derivanti dalle cause in corso gestite dall'ufficio legale ;

	Totali parziali
Fondo rischi cause civili e oneri proc. al 01/01/2014	379.384,16
Quota accantonata nell'esercizio	1.813.257,28
Quota fondo utilizzata	171.433,62
Fondo al 31/12	2.021.207,82

Nel fondo rischi per interessi di mora sono state considerate le richieste di interessi moratori da parte dei fornitori dell'azienda. Per l'esercizio 2014 la quota accantonata ammonta ad € 200.000,00 , tale quota è stata determinata sulla base di stime che hanno tenuto conto dei tempi medi di pagamento. Si è disposto il mantenimento della disponibilità residua sul fondo esistente ammontante ad € 317.078,63 alla luce delle richieste di interessi relativi agli esercizi 2013 e precedenti.

	Totali parziali
Fondo rischi interessi mora al 01/01/2014	463.645,15
Quota accantonata nell'esercizio	200.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	146.566,52
Fondo al 31/12	517.078,63

Fondo premio di operosità

	Totale
Premio operosità medici SUMAI al 01/01/2014	1.037.241,83
accantonamento	113.896,58
Girofondi premio operosità Sumai	9.548,89
Quota utilizzata	36.184,66
Totale generale	1.124.502,64

Con deliberazione DG n.44 del 16/01/2014 avente ad oggetto: " Premio operosità Dr Moccia Luigi – Corresponsione relativa al periodo 01/02/1989 – 30/07/2013" si è provveduto a corrispondere al Dr Moccia, a titolo di Premio Operosità, la somma lorda pari ad € 36.184,66 e contestualmente all'apertura di un credito nei confronti della gestione stralcio pari ad € 9.548,89 .

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		3.777.608,23	3.777.608,23
Debiti verso Stato e RAS	10.669.694,39		10.669.694,39
Debiti verso i Comuni	69.357,29		69.357,29
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	844.445,29		844.445,29
Debiti verso ARPAS	40.052,26		40.052,26
Debiti verso fornitori	31.480.150,13		31.480.150,13
Debiti verso Istituto Tesoriere			
Debiti verso erario	3.162.403,87		3.162.403,87
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.188.272,79		3.188.272,79
Verso altri	7.164.522,67		7.164.522,67
totali	56.618.898,69	3.777.608,23	60.396.506,92

Nell'esercizio 2012 vi è stata l'assunzione di un mutuo passivo avvenuta con atto deliberativo N.89 del 25/01/2012 avente ad oggetto : " Procedura Negoziata ex articolo 57 D.Lgs.12/04/2006 n.163 contrazione mutuo passivo acquisto immobile sede Dipartimento di prevenzione individuazione contraente Banco di Sardegna".

Tale mutuo è stato contratto per un importo complessivo di € 4.764.800,00 , la sua durata è di anni 10, rata semestrale posticipata , il tasso è del 4,83 %fisso.

Di seguito viene rappresentato il piano di ammortamento :

scadenze	Quota interessi	Quota capitale	rata	Capitale Residuo	tasso
30/06/2012	50.303,79		50.303,79	4.764.800,00	4,83
31/12/2012	115.069,92	188.129,59	303.199,51	4.576.670,41	4,83
30/06/2013	110.526,59	192.672,92	303.199,51	4.383.997,49	4,83
31/12/2013	105.873,54	197.325,97	303.199,51	4.186.671,52	4,83
30/06/2014	101.108,12	202.091,39	303.199,51	3.984.580,13	4,83
31/12/2014	96.227,61	206.971,90	303.199,51	3.777.608,23	4,83
30/06/2015	91.229,24	211.970,27	303.199,51	3.565.637,96	4,83
31/12/2015	86.110,16	217.089,35	303.199,51	3.348.548,61	4,83
30/06/2016	80.867,45	222.332,06	303.199,51	3.126.216,55	4,83
31/12/2016	75.498,13	227.701,38	303.199,51	2.898.515,17	4,83
30/06/2017	69.999,14	233.200,37	303.199,51	2.665.314,80	4,83
31/12/2017	64.367,35	238.832,16	303.199,51	2.426.482,64	4,83
30/06/2018	58.599,56	244.599,95	303.199,51	2.181.882,69	4,83
31/12/2018	52.692,47	250.507,04	303.199,51	1.931.375,65	4,83
30/06/2019	46.642,72	256.556,79	303.199,51	1.674.818,86	4,83
31/12/2019	40.446,88	262.752,63	303.199,51	1.412.066,23	4,83
30/06/2020	34.101,40	269.098,11	303.199,51	1.142.968,12	4,83
31/12/2020	27.602,68	275.596,83	303.199,51	867.371,29	4,83
30/06/2021	20.947,02	282.252,49	303.199,51	585.118,80	4,83
31/12/2021	14.130,62	289.068,89	303.199,51	296.049,91	4,83
30/06/2022	7.149,60	296.049,91	303.199,51		4,83

Si specifichi il contenuto della voce Altri debiti

Descrizione contenuto	Importo
Debiti vs assistiti	29.308,10
Debiti vs personale	3.783.103,60
Debiti vs personale convenzionato	1.993.123,09
Debiti vs altro personale esterno	4.462,93
Debiti Vs altri organi istituzionali	531,12
Depositi cauzionali	2.824,02
Altri debiti	1.351.169,81
totale	7.164.522,67

I tempi medi di pagamento sono di 60 gg data fattura.

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.

FINANZIAMENTI	risconto 2014
REALIZZAZIONE INTERVENTI DI PSICHIATRIA	€ 141.517,26
PROGRAMMA REGIONALE DIPENDENZE	€ 27.587,96
TERAPIA RIABILITAZIONE DISTURBI MENTALI	€ 4.050,47
PREVENZIONE OBESITA'	€ 7.946,16
PIANO FARMACOVIGILANZA ANNO 2007	€ 11.090,31
PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.537,64
PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.717,57
PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA	€ 3.776,70
PIANO RASSETTO SPRESAL	€ 73.683,44
MIGLIORAMENTO SCREENING ONCOLOGICI	€ 38.331,00
PREVENZIONE INFORTUNI STRADALI	€ 14.011,86
SICURVIA INFORTUNI STRADALI	€ 23.353,09
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI	€ 18.682,48
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI	€ 6.227,49
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI	€ 15.568,73
PIANO DI PREVENZIONE	€ 23.353,20
PREVENZIONE PNEUMOCOCCO	€ 3.502,80
PIANO REGIONALE PREVENZIONE VACCINI	€ 62.850,00
UFFICIO ANAGRAFE AZIENDALE	€ 5.885,00
PROGETTO APRI	€ 14.209,70
PROGETTO PSN	€ 11.250,00
PROGETTO PSN	€ 2.250,00
PROGRAMMA MOVIMENTO E VITA	€ 6.842,32
CONTRIBUTO ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO PER ACQUISTO BENE STR	€ 500,00
PROGRAMMA MOVIMENTO E VITA	€ 2.820,10
FINANZIAMENTO PROGETTO CONTROLLO SICUREZZA ALIMENTARE	€ 18.000,00
PREVENZIONE RANDAGISMO E CONTROLLO NASCITE	€ 7.493,01
ATTIVITA' FARMACOVIGILANZA ATTIVA	€ 27.286,95
RANDAGISMO E CONTROLLO NASCITE	€ 18.007,00
PROGETTO RELI	€ 28.779,04
PROGETTO RELI	€ 15.840,00
SCREENING MAMMELLA 2010	€ 31.073,81
PROGETTO PRE.SI.DI	€ 61.266,19
PRELIEVI DONAZIONI E TRAPIANTI D'ORGANI	€ 15.822,09
POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE SPRESAL 2012	€ 138.950,00
PROGETTO SICUREZZA IN EDILIZIA ANNO 2012	€ 7.500,00
PREVENZIONE PATOLOGIE AMIANTO	€ 33.934,74
MIGLIORAMENTO SCREENING ONCOLOGICI	€ 30.085,00
LOTTA RANDAGISMO 2012	€ 46.374,00
PREVENZIONE INFORTUNI STRADALI	€ 9.341,23
PIANO PREVENZIONE VACCINI	€ 15.568,80
PIANO REGIONALE PREVENZIONE PNEUMOCOCCO	€ 2.335,20
MOVIMENTO E VITA POPOLAZIONE SCOLASTICA	€ 4.545,00
MOVIMENTO E VITA PREDIABETICA	€ 6.975,00
PROGETTO SINDT NIOD	€ 93.254,01
PREVENZIONE PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI	€ 15.784,03
PROGETTO APRI	€ 13.000,00
PREVENZIONE E OBESITA' DONNE E BAMBINO	€ 2.353,84

FINANZIAMENTO PROGETTO FORMAZIONE SUDITOR SISTYEMI GESTIONE ECM	€ 33.433,09
PUA II ANNUALITA'	€ 5.046,93
SOSTEGNO AZIONI ATTIVITA' RSA ANNO 2013	€ 357.082,52
PROCEDIMENTO GESTORIO PROGRAMMA SICUREZZA ALIMENTARE	€ 9.620,04
FINANZIAMENTO MODIFICA STRUMENTI DI GUIDA	€ 437,42
FINANZIAMENTO MODIFICA STRUMENTI DI GUIDA	€ 173,00
PROCEDIMENTI GESTIONALI CONTROLLI SICUREZZA ALIMENTARE	€ 10.800,00
SCREENING COLON RETTO ANNO 2012	€ 70.096,17
SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' COMUNE DI IGLESIAS	€ 1.500,00
SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' COMUNE DI IGLESIAS	€ 2.100,00
FINANZIAMENTI IN MATERIA DI TRAPIANTI	€ 14.572,54
CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI	€ 29.780,00
FINANZIAMENTO AZIONI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA	€ 896.727,15
PIANO DI SORVEGLIANZA SIEROLOGICA	€ 2.820,00
FINANZIAMENTO PIANI DI ESPANSIONE RSA	€ 1.048.920,09
ADEGUAMENTO STRUMENTI DI GUIDA	€ 1.202,28
FINANZIAMENTO PREVENZIONE RANDAGISMO	€ 13.080,00
CONTRIBUTI REGIONALI PUA E UVT DGR 33/31 DEL 08/08/2013	€ 77.496,67
CONTRIBUTO REGIONALE SANITA' PENITENZIARIA DGR 49/12 DEL 09/12/2014	€ 251.401,31
SALDO 40% PROCEDIMENTO GESTORIO SICUREZZA ALIMENTARE	€ 7.200,00
INTERBENTI PER LA PREVENZIONE E CURA DELLA FIBROSI CISTICA	€ 3.090,00
SCREENING CARCINOMA MAMMELLA ANNO 2014	€ 48.541,00
SCREENING CARCINOMA COLON RETTO ANNO 2014	€ 107.941,00
SCREENING CARCINOMA COLON RETTO INTEGRAZIONE	€ 71.282,00
MOVIMENTO E' VITA - INCREMENTO ATTIVITA' FISICA NELLA POPOLAZIONE PRE-DIABETICA ANNUALITA' 2013 - DET.1502 DEL 13/12/2013- DGR 47/24 DEL 30/12/2010- DGR 22/26 DEL 17/06/2013	€ 11.223,00
PREVENZIONE DEGLI EVENTI INFORTUNISTICI STRADALI SICURVIA ANNUALITA' 2013 - DET. 1507 DEL 13/12/2013 - DGR 47/24 DEL 30/12/2012 - DGR 22/26 DEL 17/06/2013	€ 11.760,00
PREVENZIONE DIABETE E DELLE SUE COMPLICANZE ANNUALITA' 2013 - DET.1510 DEL 13/12/2013	€ 64.245,00
PREVENZIONE DEGLI INCIDENTI DOMESTICI ANNUALITA' 2013 - DET.1506 DEL 13/12/2013	€ 11.760,00
PREVENZIONE MALATTIE CARDIOVASCOLARI ANNUALITA' 2013 - DET.N.1508 DEL 13/12/2013	€ 22.970,00
PREVENZIONE SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO ANNUALITA' 2013 DET.1504 DEL 13/12/2013	€ 86.610,00
PREVENZIONE MALATTIE SUCETTIBILI DI VACCINAZIONE ANNUALITA' 2013 - DET.N.1509 DEL 13/12/2013	€ 56.838,00
PREVENZIONE CARCINOMA DELLA MAMMELLA ANNUALITA' 2011	€ 1.025,51
PREVENZIONE CARCINOMA DELLA MAMMELLA ANNUALITA' 2012	€ 119.153,00
PREVENZIONE CARCINOMA DELLA MAMMELLA ANNUALITA' 2013	€ 85.456,00
SANITA' PENITENZIARIA ANNUALITA' 2013 -DETERMINAZIONE 1579 DEL 23/12/2013 -	€ 98.145,32
EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE - DETERMINAZIONE 1602 DEL 31/12/2013	€ 25.000,00
PREVENZIONE COMPLICANZE DEL DIABETE - ANNUALITA' 2007 -DET.796/2008	€ 63.576,95
PREVENZIONE COMPLICANZE DEL DIABETE - ANNUALITA' 2008 -DET.796/2008	€ 71.426,89
PROGETTO SCREENING CARCINOMA DEL COLON RETTO - ATTIVITA' LABORATORISTICHE - INTERVENTI SPECIALI PER LA DIFFUSIONE DEGLI SCREENING ONCOLOGICI ANNUALITA' 2012- DETERMINAZIONE N.1666 DEL 17/12/2012	€ 16.876,00
PROGETTO SICUREZZA IN EDILIZIA ANNO 2013 DET.993 DEL 30/08/2013	€ 3.750,00



NESS - NETWORK SCUOLA E SALUTE DGR 42/46 DEL 16/10/2013	€ 14.592,98
PIANO STRAORDINARIO LOTTA ALLA PESTE SUINA ANNO 2012- DGR 50/59 DEL 21/12/2012	€ 18.855,31
SORVEGLIANZA SANITARIA EX ESPOSTI ALL'AMIANTO ANNUALITA' 2013 - DET. 853 DEL 17/07/2013	€ 28.081,85
FONDI IMPLEMENTAZIONE FUNZIONAMENTO OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO REGIONALE PER LE DIPENDENZE PATOLOGICHE	€ 120.000,00
PREVENZIONE DEL RISCHIO CARDIOVASCOLARE ANNUALITA' 2006	€ 51.085,00
PREVENZIONE DEL RISCHIO CARDIOVASCOLARE ANNUALITA' 2007	€ 72.114,32
PREVENZIONE DEL RISCHIO CARDIOVASCOLARE ANNUALITA' 2008	€ 72.114,32
PREVENZIONE DEL RISCHIO CARDIOVASCOLARE ANNUALITA' 2010	€ 70.753,75
PREVENZIONE DEL RISCHIO CARDIOVASCOLARE ANNUALITA' 2011	€ 36.282,08
PREVENZIONE COMPLICANZA DIABETE ANNUALITA' 2010	€ 12.466,81
PREVENZIONE COMPLICANZA DIABETE ANNUALITA' 2011	€ 39.177,00
PREVENZIONE COMPLICANZA DIABETE ANNUALITA' 2012	€ 120.288,00
CONTRIBUTO ACQUISTO ARREDI REPARTO PEDIATRIA	€ 8.417,17
SALDO SP 29 APPARECCHIATURE ATTREZZATURE PRO TERRITORIO	€ 13.137,70
ACCONTO NP29 ATTREZZATURE SANTA BARBARA	€ 22.887,95
TNNP LAVORI SIRAI	€ 28.192,59
NP46 P.S. SANTA BARBARA	€ 20.797,00
NP46 P.S. SANTA BARBARA	€ 24.902,06
ACCONTO NP43 AMMODERN. TECNOLOGICO	€ 10.478,12
SALDO 30 AMBULANZE PRONTO SOCCORSO	€ 8.913,00
ACCONTO 70 NP45 AMMODERN. UO	€ 105.898,06
SALDO SP 42 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO CARDIOLOGIA	€ 51.435,00
ACCONTO 70NP41 AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO PS SANTA BARBARA	€ 29.081,36
AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO UO SANTA BARBARA	€ 736,60
SALDO SP 45	€ 5.690,38
PROCEDIMENTO DI ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 13.848,00
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 9.908,40
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 45.281,76
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 21.348,36
SISTEMA TELECOMANDATO RADIOLOGICO	€ 152.103,14
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE BLOCCO OPERATORIO	€ 114.883,73
APPARECCHIATURE PO SANTA BARBARA	€ 113.292,10
APPARECCHIATURE PO SIRAI	€ 231.646,16
PO CTO IGLESIAS	€ 272.431,03
PO AZIENDALI E PRESIDII TERRITORIALI	€ 537.850,66
UO E PRESIDII TERRITORIALI AZIENDALI IGLESIAS E CARBONIA	€ 133.350,18
ARREDI VARI	€ 188.750,17
APPARECCHIATURE	€ 13.911,87
ATTREZZATURE	€ 9.813,14
MONTACARICHI	€ 53.847,50
VIDEOENDUROLOGIA	€ 51.010,20
HARDWARE E SOFTWARE ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 100.947,93
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 100.800,00
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 117.936,00
LAVORI MEDICINA NUCLEARE SIRAI	€ 33.264,00
POR FESR 2007/2013	€ 1.428.000,00
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 7.500,00
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 122.390,58
RIQUALIFICAZIONE RETE EMERGENZA URGENZA	€ 340.285,37

POR CASA SALUTE GIBA	€ 20.000,00
POR CASA SALUTE GIBA	€ 6.600,00
POR CASA SALUTE GIBA	€ 23.400,00
POR CASA SALUTE FLUMINIMAGGIORE	€ 23.400,00
POR CASA SALUTE FLUMINIMAGGIORE	€ 20.000,00
POR CASA SALUTE FLUMINIMAGGIORE	€ 6.600,00
POR CASA SALUTE CARLOFORTE	€ 23.400,00
POR CASA SALUTE CARLOFORTE	€ 20.000,00
POR CASA SALUTE CARLOFORTE	€ 6.600,00
POR CASA SALUTE SANT ANTIOCO	€ 18.720,00
POR CASA SALUTE SANT ANTIOCO	€ 16.000,00
POR CASA SALUTE SANT ANTIOCO	€ 5.280,00
POR CASA SALUTE FLUMINIMAGGIORE	€ 75.000,00
CASA SALUTE GIBA	€ 75.000,00
CASA DELLA SALUTE FONDI POR 2007/2013	€ 375.000,00
CASA DELLA SALUTE FONDI POR 2007/2013	€ 450.000,00
CASA DELLA SALUTE FONDI POR 2007/2013	€ 375.000,00
CASA DELLA SALUTE FONDI POR 2007/2013	€ 360.000,00
PIANO INVESTIMENTI ANNO 2012- DGR N.28/9 -DGR N.48/19 DEL 11/12/2012 <i>N.P.27-28-29 - INTERVENTI PER AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO</i>	€ 462.682,68
FONDO DI SVILUPPO E COESIONE (FSC) 2007/2013- RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEI PRESIDI OSPEDALIERI DELLA PROVINCIA DI CARBONIA/IGLESIAS DGR N.33/2 DEL 31/07/2012	€ 17.500.000,00
Totale	€ 30.047.734,47

5. Valore della produzione

A.1) Ricavi per prestazioni da Fondo Sanitario Regionale

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio a destinazione indistinta	195.584.398,66
totale	195.584.398,66

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

Descrizione	Importo
Prestazioni erogate in regime di ricovero ordinario	39,51
Prestazioni erogate in regime di Day Hospital	27.200,00
Prestazioni erogate in regime di Day Surgery	1.920,00
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	107.375,53
Prestazioni res.e semir.alle persone con dip patologiche	335.616,00
Altre prestazioni di assistenza territoriale	1.398,20
Prestazioni di medicina veterinaria	37.591,09
Prestazioni di igiene e sanità pubblica	165.019,47
Altre prestazioni di assistenza collettiva	5.068,41
Ricavi per prestazioni libero prof.li	856.847,61
Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	20.280,00
Totale	1.558.355,82

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

Descrizione	Importo
Compartecipazione ticket	1.647.955,21
Altri ricavi e proventi	633.458,63
Utilizzo contributi in c/capitale	1.646.614,33
Totale	3.928.028,17

Nella voce sopra riportata è compresa la quota di contributi in c/capitale, contabilizzata col metodo patrimoniale, imputata a conto economico per la sterilizzazione degli ammortamenti per un importo pari a €1.646.614,33.

7. Costi della produzione

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

Acquisto di beni sanitari		27.488.246,59
Acquisti di prodotti farmaceutici		14.853.324,23
Acquisti di prodotti farmaceutici	11.528.660,66	
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	3.324.663,57	
Acquisto di emoderivati		894.592,56
Acquisto di emoderivati	894.592,56	
Acquisto di ossigeno		970.466,75
Acquisto di ossigeno	970.466,75	
Acquisto di prodotti dietetici		213.023,38
Acquisto di prodotti dietetici	213.023,38	
Acquisti di materiali per la profilassi igienico sanitaria		12.705,00
Acquisti di materiali per la profilassi igienico sanitaria	12.705,00	
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici		2.918.583,59
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	2.918.583,59	
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia		1.132,16
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	1.132,16	
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario		4.692.603,19
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	4.692.603,19	
Acquisti di materiali protesici		1.712.209,03
Acquisti di materiali protesici	1.712.209,03	
Acquisti di materiali per emodialisi		970.520,99
Acquisti di materiali per emodialisi	970.520,99	
Acquisti di mat. chir. san. e diagnostici veterinari		6.405,00
Acquisti di mat. chir. san. e diagnostici veterinari	6.405,00	
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari		242.680,71
Acquisto sangue ed emocomponenti		
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	242.680,71	

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

Acquisti di beni non sanitari		713.537,50
Acquisti di prodotti alimentari		86.313,30
Acquisti di prodotti alimentari	86.313,30	
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza		63.404,62

Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza
 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti
 Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti
 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati
 Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati
 Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni
 Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni
 Acquisti di altri materiali non sanitari
 Acquisti di altri materiali non sanitari

63.404,62	
	115.234,56
115.234,56	
	334.533,77
334.533,77	
	93.189,44
93.189,44	
	20.861,81
20.861,81	

Servizi Sanitari e non Sanitari

Acquisto di Servizi Sanitari e non sanitari		96.817.905,42
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera		1.404,03
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	1.404,03	
Acquisti di prestazioni e servizi di assistenza sanitaria di base		16.482.067,68
Compensi per assistenza medico generica in convenzione	8.792.574,61	
Oneri soc./premi ass. malattia per ass. medico generica in convenz.	952.650,40	
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	1.495.864,68	
Oneri soc./premi ass. malattia per ass. pediatrica in convenzione	140.091,15	
Acquisto di altre prestazioni medicina di base	88.238,89	
Compensi per servizio di continuità assistenziale	4.558.160,63	
Oneri soc./premi ass. malattia per servizio continuità assistenziale	454.487,32	
Acquisti di prestazioni e servizi di assistenza farmaceutica		24.340.370,26
Acquisti di prestazioni assistenza farmaceutica in convenzione	23.498.855,47	
FILE F	841.514,79	
Convenzioni per emergenza territoriale - 118		996.453,36
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	928.409,15	
Oneri soc./premi ass. malattia per convenzioni emergenza territ. 118	68.044,21	
Acquisti di prestazioni assistenza integrativa		3.824.026,08
Acquisti di prestazioni assistenza integrativa	3.763.646,83	
Acquisti di prestazioni e somministrazioni beni san. Ass. integrativa	60.379,25	
Acquisti di prestazioni assistenza protesica		1.275.213,45
Acquisti di prestazioni assistenza protesica	1.275.213,45	
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica		6.724.599,86
Acquisti di prestazioni assistenza specialistica- Branche a visita	144.793,88	
Oneri sociali per assistenza specialistica- Branche a visita	219.847,93	
Acquisto di prestazioni assistenza specialistica - Laboratori	3.860.528,15	
Acquisto di prestazioni assistenza specialistica - Altro	15.450,00	
Compensi per assistenza medico specialistica interna	2.218.904,12	
Oneri sociali per assistenza medico specialistica interna	265.075,78	
Acquisto di prestazioni assistenza ambulatoriale		2.807.107,06
Acquisto di prestazioni ambulatoriali pers. con disturbi mentali		
Acquisto di prestazioni ambulatoriali di riabilitazione fisica e sensoriale	2.807.107,06	
Acquisti di prestazioni assistenza domiciliare		2.191.823,46
Acquisti di prestazioni assistenza domiciliare	2.191.823,46	
Acquisto di prestazioni assistenza residenziale e semiresidenziale		10.733.741,60
Acquisto di prest. residenz. e semiresid. persone con dist. mentali	1.551.087,31	
Acquisto di prest. residenz. e semiresid. di riabilitazione	2.572.308,04	
Acquisto di prest. residenz. e semiresid. dipendenze patologiche	194.569,14	
Acquisto di prest. residenz. e semiresid. anziani e terminali	1.865,76	



Acquisto di altre prestazioni residenziali e semiresidenziali	6.413.911,35	
Altre prestazioni di assistenza territoriale		1.588.337,92
Acquisti di prestazioni trasporto sanitario - autoambulanza	1.536.046,90	
Acquisto di prestazioni trasporti sanitari - assistenza territoriale	52.291,02	
Acquisti di prestazioni assistenza collettiva ambienti vita e lavoro		149.099,60
Acquisti di prestazioni assistenza collettiva ambienti vita e lavoro		149.099,60
Acquisti di prestazioni medicina veterinaria	33.159,60	
Acquisto di prestazioni trasporti sanitari - assistenza collettiva	115.940,00	
Acquisti di consulenze e convenzioni sanitarie		1.875.735,93
Acquisti di consulenze e convenzioni sanitarie		1.875.735,93
Acquisti di consulenze sanitarie	1.010.528,07	
Acquisti di convenzioni sanitarie	705.594,83	
Costo del personale ruolo sanitario Co.Co.Co.	159.546,37	
Oneri sociali del personale ruolo sanitario Co.Co.Co.	66,66	
Rimborsi, assegni e contributi		565.407,11
Rimborsi per ricoveri		334.936,72
Rimborsi per ricoveri in Italia	327.655,67	
Rimborsi per ricoveri all'estero	7.281,05	
Contributi, sussidi ed assegni vari agli assistiti		230.470,39
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	54.588,74	
Contributi ad associazioni, enti ed altri	158.046,50	
Contributi ad associazioni, enti ed altri	17.835,15	
Costi per servizi esternalizzati		11.220.882,37
Costi per servizi esternalizzati		11.220.882,37
Lavanderia e lavanolo	2.376.256,85	
Pulizia	1.894.486,95	
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	162.519,49	
Servizio di ristorazione e mensa degenti	1.534.121,96	
Riscaldamento e gestione calore	1.180.535,38	
Servizio di elaborazione dati	101.616,65	
Servizio di trasporto non sanitario	730.416,97	
Smaltimento rifiuti speciali	881.553,83	
Servizio di vigilanza	2.359.374,29	
Servizio di distribuzione farmaci ed altri prodotti sanitari		
Costi per utenze		2.768.476,64
Costi per utenze		2.768.476,64
Energia elettrica	2.267.899,78	
Acqua	154.922,19	
Telefonia	344.025,27	
Canoni radiotelevisivi	1.629,40	
Costi per altri servizi non sanitari		808.076,11
Costi per consulenze e convenzioni non sanitarie		296.163,30
Costi per consulenze amministrative	10.000,00	
Costi per consulenze tecniche	175.932,82	
Costo del personale ruolo tecnico - Co.Co.Co.	110.230,48	
Costi per formazione		224.033,27
Compensi ai docenti esterni	60.402,18	
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	163.631,09	
Compensi per membri esterni di commissioni		29.041,19
Compensi per membri esterni di commissioni	29.041,19	
Costi per altri servizi non sanitari		258.838,35
Costi per altri servizi non sanitari	258.838,35	

Manutenzioni e riparazioni	4.368.317,84
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e loro pertinenze	1.966.104,77
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e loro pertinenze	1.966.104,77
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e pertinenze programmate	1.742.433,52
Manutenzioni e riparazioni immobili, impianti e pertinenze a richiesta	223.671,25
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie	2.313.094,91
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie	2.313.094,91
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	2.179.811,48
Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie a richiesta	133.283,43
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico - economali	4.127,50
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico - economali	4.127,50
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico - economali a richiesta	4.127,50
Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche	387,96
Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche	387,96
Manutenzioni e riparazioni attrezzature informatiche a richiesta	387,96
Manutenzioni software	55.615,83
Manutenzioni software	55.615,83
Manutenzioni software programmate	55.615,83
Manutenzione e riparazione automezzi	27.401,95
Manutenzione e riparazione automezzi	27.401,95
Manutenzione e riparazione automezzi	27.401,95
Manutenzione e riparazione - altro	1.584,92
Manutenzione e riparazione - altro	1.584,92
Manutenzione e riparazione - altro	1.584,92
Altri costi del personale dipendente	2.038.552,82
Altri costi del personale dipendente	2.038.552,82
Compensi ed oneri per attività libero professionale	500.998,21
Compensi per attività di ricovero in libera professione	
Compensi per attività specialistica in libera professione	500.998,21
Compensi ed oneri per acq. prestazioni aggiuntive aziendali	451.110,47
Compensi dirigit. Medico veter. per acquisiz. prestazioni aggiuntive aziendali	352.863,92
Compensi dirigit. SPTA per acquisiz. prestazioni aggiuntive aziendali	98.246,55
Compensi al Comparto per acquisizione prestazioni aggiuntive aziendali	276.728,53
Compensi ai docenti interni	60.243,30
Consulenze a favore di terzi	216.485,23
Compensi per commissioni interne	213.869,10
Spese per le commissioni invalidi civili	151.746,50
Spese per le commissioni mediche locali	4.557,00
Spese per altre commissioni o comitati	57.565,60
Rimborsi spese personale dipendente	595.846,51
Rimborsi spese personale dipendente per formazione	17.884,27
Altri rimborsi spese personale dipendente	577.962,24
Altre convenzioni di lavoro	2.058.212,24
Altre convenzioni di lavoro	2.058.212,24
Convenzioni per servizi religiosi	101.748,97
Convenzioni per servizi religiosi	87.114,38
Oneri sociali su convenzioni per servizi religiosi	14.634,59
Costi del personale non dipendente	92.777,39
Costi del personale sanitario non dipendente	39.999,84
Costi del personale tecnico non dipendente	2.060,00



Oneri sociali su personale non dipendente
 Costi per contratti di lavoro interinale
 Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria
 Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria

50.717,55	
	1.863.685,88
798.742,95	
1.064.942,93	

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

Godimento beni di terzi		2.358.740,28
Locazioni passive		110.793,50
Locazioni passive		110.793,50
Locazioni passive	110.793,50	
Canoni di noleggio		2.247.946,78
Canoni di noleggio		2.247.946,78
Canoni hardware e software	81.205,13	
Canoni fotocopiatrici	72.275,20	
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	1.962.997,54	
Canoni di noleggio automezzi	124.275,58	
Canoni di noleggio - altro	7.193,33	

Costo del Personale

Costo del personale		86.582.694,42
Costo del personale ruolo sanitario		71.368.273,99
Costo del personale ruolo sanitario - Dirigenza medica e veterinaria		34.937.409,53
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria	23.257.645,10	
Retribuzione posizione personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria	2.341.243,37	
Trattamento accessorio personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria	1.478.797,08	
Retrib. di risultato personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria		
Altri costi personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria	384.363,40	
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Dirig. medica e veterinaria	7.475.360,58	
Costo del personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA		2.519.949,67
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	1.611.440,20	
Retribuzione posizione personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	271.719,37	
Retrib. di risultato personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	547,80	
Altri costi del personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	98.698,48	
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	537.543,82	
Costo del personale ruolo sanitario - Comparto		33.910.914,79
	22.899.316,08	
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - Comparto		
Straordinario del personale ruolo sanitario - Comparto	1.813.777,71	
Produttività del personale ruolo sanitario - Comparto	2.884,20	
Fasce retributive del personale ruolo sanitario - Comparto	954.224,71	
Altri costi del personale ruolo sanitario - Comparto	1.017.884,59	
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - Comparto	7.222.827,50	
Costo del personale ruolo professionale		222.516,80
Costo del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA		191.007,05
Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	93.831,96	
Retribuzione posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	37.447,10	

Retrib. di risultato personale ruolo professionale - dirigenza SPTA		
Altri costi del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	24.027,85	
Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	35.700,14	
Costo del personale ruolo professionale- Comparto		31.509,75
Competenze fisse del personale ruolo professionale- Comparto STRAORDINARIO	24.114,61	
	516,78	
Produttività del personale ruolo professionale- Comparto		
Oneri sociali del personale ruolo professionale- Comparto	6.878,36	
Costo del personale ruolo tecnico		9.044.192,27
Costo del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA		140.230,95
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	84.442,05	
Retribuzione di posizione del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	26.409,95	
Retribuzione di risultato personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA		
Altri costi del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA		
Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	29.378,95	
Costo del personale ruolo tecnico - Comparto		8.903.961,32
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - Comparto	6.116.151,60	
Straordinario del personale ruolo tecnico - Comparto	608.384,18	
Produttività personale ruolo tecnico - Comparto	4.172,49	
Fasce retributive del personale ruolo tecnico - Comparto	148.550,26	
Altri costi del personale ruolo tecnico - Comparto	155.692,78	
Oneri sociali del personale ruolo tecnico - Comparto	1.871.010,01	
Costo del personale ruolo amministrativo		5.947.711,36
Costo del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA		450.024,40
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	219.364,86	
Retribuz. di posizione del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	135.524,09	
Retribuz. risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	1.650,11	
Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	17,82	
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	93.467,52	
Costo del personale ruolo amministrativo - Comparto		5.497.686,96
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - Comparto	4.088.871,97	
Straordinario del personale ruolo amministrativo - Comparto	35.803,74	
Produttività del personale ruolo amministrativo - Comparto		
Fasce retributive del personale ruolo amministrativo - Comparto	194.282,20	
Altri costi del personale ruolo amministrativo - Comparto	24.926,67	
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - Comparto	1.153.802,38	

Oneri diversi di gestione secondo il dettaglio del piano dei conti

Oneri diversi di gestione		1.396.868,52
Compensi agli organi direttivi		413.171,78
Indennità organi direttivi		325.158,84
Indennità organi direttivi	325.158,84	
Rimborso spese organi direttivi		0,00
Rimborso spese organi direttivi		
Oneri sociali organi direttivi		79.795,06
Oneri sociali organi direttivi	79.795,06	
Compensi al Collegio sindacale		68.923,56
Indennità al Collegio sindacale		68.923,56
Indennità al Collegio sindacale	68.923,56	
Rimborso spese Collegio sindacale		1.631,59

Rimborso spese Collegio sindacale	1.631,59	
Spese generali ed amministrative		572.373,21
Spese di rappresentanza		844,62
Spese di rappresentanza	844,62	
Spese per pubblicità ed inserzioni		137.324,88
Spese per pubblicità ed inserzioni	137.324,88	
Spese legali		33.313,07
Spese legali	33.313,07	
Spese bancarie e postali		127.222,05
Spese bancarie	12.469,93	
Spese postali	114.752,12	
Abbonamenti, riviste e libri		22.609,68
Abbonamenti, riviste e libri	7.969,68	
Banche dati	14.640,00	
Premi di assicurazione		203.212,86
Premi di assicurazione - R.C. professionale		
Altri premi di assicurazione	203.212,86	
Ribassi e Arrotondamenti		-825,02
Ribassi e arrotondamenti	-825,02	
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		23.500,00
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	23.500,00	
Spese per concorsi		2.930,76
Spese per concorsi	2.930,76	
Quote adesione ad organi associativi		0,00
Quote adesione ad organi associativi		
Spese per sanzioni amministrative		1.298,25
Spese per sanzioni amministrative	1.298,25	
Altre spese generali ed amministrative		22.240,31
Altre spese generali ed amministrative	22.240,31	
Imposte e tasse (escluse IRES e IRAP)		347.688,01
Imposte di registro		3.394,52
Imposte di registro	3.394,52	
Imposte di bollo		4.976,00
Imposte di bollo	4.976,00	
Imposte comunali		334.081,00
Imposte comunali	334.081,00	
Tasse di circolazione automezzi		1.659,03
Tasse di circolazione automezzi	1.659,03	
Imposte e tasse diverse		3.577,46
Imposte e tasse diverse	3.577,46	

8. Interessi e altri proventi finanziari

Proventi finanziari		45,86
Interessi attivi su c/c tesoreria		45,86
Interessi attivi su c/c tesoreria		0,00
Interessi attivi su c/c tesoreria		
Altri interessi attivi		45,86
Altri interessi attivi	45,86	

9. Interessi e altri oneri finanziari

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

Oneri finanziari		424.714,13
Altri interessi passivi		295.851,30
Altri interessi passivi		295.851,30
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	98.515,57	
Altri interessi passivi - mutui	197.335,73	
Altri oneri finanziari		128.862,83
Altri oneri finanziari		128.862,83
Interessi di computo	128.862,83	

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 € 128.862,83 che rappresentano il costo figurativo del capitale. Vengono calcolati applicando il tasso medio ufficiale di riferimento BCE dell'esercizio 2014 (0,15) 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 2013 ma relativi all'esercizio 2012 e precedenti.

Proventi straordinari secondo il dettaglio del piano dei conti

Proventi straordinari		1.713.308,49
Sopravvenienze attive e insussistenze attive		1.713.308,49
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		1.713.308,49
Sopravvenienze attive per acquisti di beni e servizi	620.445,77	
Sopravvenienze attive per acquisti prestazioni sanit. da operatori accreditati	282.480,56	
insussistenze attive	746.034,43	
Sopravvenienze attive costi person. conv. assis. san. di base e spec. int.	13.753,77	
Altre sopravvenienze attive	50.593,96	
Altri proventi straordinari		0,00
Altri proventi straordinari		

Tra le sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi trovano iscrizione le note di credito relative a fatture contabilizzate in precedenti esercizi (2013 e precedenti) ma ricevute nel corso dell'esercizio 2014.

Nelle sopravvenienze attive per costi del personale sono state iscritti gli incrementi del credito nei confronti del personale dipendente a seguito della rettifica in diminuzione dei fondi contrattuali anno 2011/2012/2013 operata sul fondo fasce in applicazione delle disposizioni contenute nel Decreto del Presidente della Repubblica n.122 del 4 settembre 2013 art.9, comma 2 bis e alla Circolare n.12 del 15/04/2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze . In particolare l'art.9, comma 2 bis, del succitato Decreto stabilisce che " a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 del

D.lgs.165/2001, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

Tra le insussistenze attive trovano iscrizione le riduzioni operate nei fondi contrattuali 2011/2012/2013 in applicazione delle disposizioni dell'articolo 9 comma 2bis già menzionato.

Oneri straordinari secondo il dettaglio del piano dei conti

Oneri straordinari		3.410.119,60
Sopravvenienze passive e insussistenze passive		3.410.119,60
Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi		1.110.548,17
Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi	1.110.548,17	
Sopravvenienze passive per costi del personale		894.770,04
Sopravvenienze passive per costi personale ruolo sanitario dirigenza med. vet.	192.999,94	
Sopravvenienze passive per costi personale ruolo sanitario Comparto	1.149,22	
Sopravvenienze passive per costi del personale ruolo ammin. Comparto	491.702,67	
Sopravvenienze passive per costi del personale ruolo ammin. dirig. SPTA	122.798,59	
Sopravvenienze passive per altri costi del personale	86.119,62	
Altre sopravvenienze passive		1.403.019,39
Altre sopravvenienze passive	1.403.019,39	
Insussistenze passive		1.782,00
Insussistenze passive	1.782,00	
Altri oneri straordinari		0,00
Altri oneri straordinari		0,00
Altri oneri straordinari		

L'integrazione della procedura stipendiale con la contabilità generale ha determinato in automatico un saldo negativo sul conto patrimoniale "Debiti per partite passive da liquidare". La correzione di tale valore negativo ha comportato l'iscrizione sulle sopravvenienze passive relative al costo del personale delle retribuzioni accessorie liquidate nei mesi di gennaio e febbraio 2014 ma di competenza dell'esercizio 2013. Queste somme costituiscono, nell'esercizio 2014, oneri straordinari.

Tra le "altre sopravvenienze passive" si segnala l'iscrizione della somma di € 1.201.560,37 operata a seguito della notifica del Decreto Ingiuntivo N.321/14, immediatamente esecutivo, promosso da A.I.A.S., Associazione Italiana per l'Assistenza agli spastici, contro l'ASL 7 di Carbonia, pronunziato dal tribunale Civile di Cagliari, depositato in cancelleria il 10 gennaio 2014 e notificato in data 17/03/2014. Questa Azienda ha provveduto a proporre opposizione entro i termini stabiliti dalla legge.

11. Imposte sul Reddito dell'Esercizio

IRAP	1.924.790,19
IRES	36.141,00

12. Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità :

Operazioni di gestione reddituale	
Utile (Perdita di esercizio)	-16.168.783,32
(-) Variazioni non monetarie attive - sterilizzazioni	- 2.153.289,07
(+) Variazioni non monetarie passive - ammortamenti - accantonamenti a fondi - interessi di computo	4.708.799,52 4.273.943,31 128.862,83
Flusso di cassa della gestione reddituale	- 9.210.466,73
Attività di investimento	
Incrementi delle immobilizzazioni	3.537.698,97
Decrementi delle immobilizzazioni	
Altre attività di investimento	-11.521.134,43
Totale (totale attivo diff.2014/2013)	- 7.983.435,46
Attività di finanziamento	
+ incrementi dei debiti di finanziamento	
- Decrementi dei debiti di finanziamento	-888.209,17
Altre attività di finanziamento	-7.095.226,29
Totale	- 7.983.435,46
Disponibilità liquide iniziali	24.799.095,50
Flusso di cassa	-5.447.979,32
Disponibilità liquide finali	19.351.116,18

Numero medio dei dipendenti , suddivisi per categorie

	31/12/2013	31/12/2014
Personale ruolo sanitario	1199	1212
Personale ruolo professionale	4	3
Personale ruolo tecnico	293	286
Personale ruolo amministrativo	193	193
totale	1689	1694

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.

