

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 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.

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 | 2.236.027,94 |
| Saldo | -298.176,42 |
| 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 che si ritiene tuttavia di non dover inserire in contabilità in quanto non disponendo del dato iniziale l'iscrizione della sola rimanenza finale comporterebbe la rilevazione di un ricavo fittizio non rispondente ai principi di cui all'art.2423 del CC che impone di includere i soli ricavi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio.

La rimanenza finale di reparto, conformemente al principio di continuità, rappresenterà l'esistenza iniziale dell'esercizio successivo (art.92, comma 7 TUIR).

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 € 35.540.249,82 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 31/12/2011 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;

Azienda USL n.7 - Carbonia

- 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;

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.

Azienda USL n.7 - Carbonia

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.

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 | 432.131,79 | | | 45.765.906,55 |
| | Riserve diverse | 7.137.996,62 | 806.845,09 | | | 7.944.841,71 |
| | Perdite a nuovo | -83.524.041,63 | -10.548.478,25 | | | -94.072.519,88 |
| | Perdita dell'esercizio | -10.548.478,25 | -3.944.529,35 | | | -14.493.007,60 |
| | Contributi ripiano perdite esercizio precedente | 42.475.965,04 | 5.700.760,03 | | | 48.176.725,07 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--|--|---------------|
| TOTALE | 61.104.199,31 | -7.553.270,69 | | | 53.550.928,62 |
|--------|---------------|---------------|--|--|---------------|

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|---------------------------------|----|
| 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 2011 ha riguardato i finanziamenti assegnati dalla Regione Autonoma della Sardegna con deliberazione N.40/25 del 09/10/2007 relativa al Piano Investimenti 2007/2009, per acquisto di attrezzature e ammodernamento tecnologico. L'importo totale della sterilizzazione, per l'esercizio 2011, ammonta ad € 422.532,70

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 | |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 | |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|---------------------|------------|
| 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 | |
| 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 | |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|-----------------------------|------------|
| 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 |
| 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 | | | | |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | | | |
|---------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Rimanenze | 2.412.927,56 | 255.659,36 | | 2.668.586,92 |
| Crediti entro 12 mesi | 27.314.878,10 | 8.225.371,72 | | 35.540.249,82 |
| Crediti oltre 12 mesi | | | | |
| Disponibilità liquide | 29.430.235,20 | | 741.281,43 | 28.688.953,77 |
| 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 | 6.077.692,98 | | 79.998.060,35 |
| 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.

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| 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 | 28.862,47 | | 28.862,47 |
| Verso altri | 1.925.251,07 | | 1.925.251,07 |
| Imposte anticipate | | | |
| Totali | 35.540.249,82 | | 35.540.249,82 |

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 |

CREDITI VS ALTRI

Crediti verso ALTRI

| Descrizione | Valori € |
|---|---------------------|
| Crediti V/clienti | 1.558.185,16 |
| Fatture da emettere | -2.492,98 |
| Crediti vs enti previdenziali e assistenziali | 87.613,24 |
| Crediti diversi | 281.912,05 |
| Crediti vs società miste | 33,60 |
| totale | 1.925.251,07 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 | 45.765.906,55 | sterilizzazioni | 45.765.906,55 | | |
| 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 reinvestire Riserva per interessi di computo Altre Riserve | 7.944.841,71 | | 7.944.841,71 | | |
| Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo | -94.072.519,88 | | | | |
| Risultato economico positivo(negativo) dell'esercizio | -14.493.007,60 | | | | |

Azienda USL n.7 - Carbonia

Prospetto dei Contributi in c/ripiano perdite

| Anno di riferimento | Importo erogato | utilizzo |
|---------------------|-----------------|----------|
| 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 |

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 |

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: | | | |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| mutui | | | |
| Debiti verso soggetti pubblici | 16.411.423,24 | | 16.411.423,24 |
| 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 | 42.873.344,19 | | 42.873.344,19 |
| Debiti verso Istituto Tesoriere | | | |
| Debiti verso erario | 4.086.041,36 | | 4.086.041,36 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.040.196,55 | | 3.040.196,55 |
| Verso altri | 12.646.699,19 | | 12.646.699,19 |

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 | 10.010.925,56 |
| Debiti vs personale convenzionato | 2.027.100,64 |
| Debiti vs altro personale esterno | 4.462,93 |
| Depositi cauzionali | 2.175,02 |
| Altri debiti | 883.258,44 |
| Note credito da ric. | -150.698,13 |
| Fatture da ricevere | -252.729,02 |
| totale | 12.646.699,19 |

I tempi medi di pagamento sono di 190 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.

risconti passivi BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|--|--------------|
| 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 CERVICIALE | € 31.301,00 |
| CARCINOMA CERVICIALE UTERINO | € 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 CERVICIALE UTERINO | € 58.980,66 |
| SCREENING CARCINOMA CERVICIALE UTERINO | € 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 |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|---|------------------------|
| 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 |
| APPARECCHIATURE PO SIRAI | € 292.524,00 |
| PO CTO IGLESIAS | € 329.759,08 |
| PO AZIENDALI E PRESIDII TERRITORIALI | € 550.000,00 |
| UO E PRESIDII 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 | 33.239,32 |
| 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 | 2.260.449,58 |

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 | 994.211,91 |
| Utilizzo contributi in c/capitale | 422.532,70 |
| Totale | 3.066.891,29 |

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 € 422.532,70.

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | |
|------------|--|----------------------|
| 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 |
| 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 | 124.302,04 |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | |
|------------|--|--------------|
| 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 |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | |
|------------|---|----------------------|
| 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 | 97.033.842,96 |

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 |
| 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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | |
|-------------------------------|---|----------------------|
| 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 |

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 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | | |
|------------------------------------|----------|---------------------|
| 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 |
|----------------------|-------------------|
| Interessi passivi | 99.915,69 |
| Interessi di computo | 806.845,09 |
| totale | 906.760,78 |

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 € 806.845,09 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.

Azienda USL n.7 - Carbonia

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 |
|--|------------|
| Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi | 676.515,71 |
| Sopravvenienze passive per costi del personale Ruolo Sanitario Dirigenza med-vet | 244.817,78 |
| 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 | 22.643,53 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Insussistenze passive | 1.808.927,83 |
| totale | 3.184.378,88 |

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 € 652.20700 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 . Le Imposte sul reddito dell’esercizio 2011 vengono rilevate in bilancio per un ammontare complessivo di € 6.661.791,74.

12. Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità :

| | |
|--|--|
| Operazioni di gestione reddituale | |
| Utile (Perdita di esercizio) | - 14.493.007,60 |
| (-) Variazioni non monetarie attive - sterilizzazioni | 422.532,70 |
| (+) Variazioni non monetarie passive - ammortamenti - accantonamenti a fondi - interessi di computo | 5.114.266,31 400.000,00 806.845,09 |
| Flusso di cassa della gestione reddituale | -8.594.428,90 |
| Attività di investimento | |
| Incrementi delle immobilizzazioni | |
| Decrementi delle immobilizzazioni | -2.254.860,03 |
| Altre attività di investimento | 7.741.998,35 |
| Totale | 5.487.138,32 |
| Attività di finanziamento | |
| + incrementi dei debiti di finanziamento | 6.077.692,98 |

Azienda USL n.7 - Carbonia

| | |
|--|----------------------|
| - Decrementi dei debiti di finanziamento | |
| Altre attività di finanziamento | -590.554,66 |
| Totale | 5.487.138,32 |
| Disponibilità liquide iniziali | 29.430.235,20 |
| Flusso di cassa | -741.281,43 |
| Disponibilità liquide finali | 28.688.953,77 |

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.