

Allegato – *lettera C*)

Azienda Sanitaria Locale N. 3
di Nuoro

Nota integrativa al bilancio chiuso il
31.12.2010

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Il seguente bilancio è conforme ai principi di cui alla L.R. 24 Marzo 1997 n° 10, e L.R. 21 Luglio 2006 n° 10, alle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione – D.G.R. n.50/19 del 11.12.2007, alle altre norme regionali e al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio 2010.

2. Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, non modificati rispetto all'esercizio precedente, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali	Rappresentano costi sostenuti per l'ottenimento di utilità durature. La distribuzione del costo sui diversi esercizi avviene mediante quote di ammortamento.
Immobilizzazioni Materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.
Immobilizzazioni Finanziarie	Sono iscritte al valore nominale.
Rimanenze magazzino	Le rimanenze sono costituite da forniture di beni materiali che non costituiscono immobilizzazioni il cui costo non è di competenza dell'esercizio corrente. Nel Bilancio vengono distinte in rimanenze sanitarie e non sanitarie, valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al loro valore di realizzo e considerati esigibili entro 12 mesi. Essi sono ascrivibili prevalentemente a trasferimenti di fondi R.A.S. a titolo di contributo in conto esercizio ed in misura minore ad altri crediti per funzioni delegate regionali.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i Medici Ambulatoriali che svolgono le loro attività con incarico a tempo indeterminato e viene calcolato nella misura di un dodicesimo del costo complessivo annuale della specialistica ambulatoriale.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Voci di bilancio	Valore al 01/01/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31.12.2010
Fondo Dotazione	83.994.661,14	13.189,20			84.007.850,34
Contr. RAS indistinti c/capit.	10.723.976,62				10.723.976,62
Contr. RAS vinc. c/cap.	55.850.860,19		15.000,89		55.835.859,30
Contr. c/cap. da altri enti	270.245,96		10.311,70		259.934,26
Riserva acq. titolo gratuito	775.903,95				775.903,95
Riserva interessi di computo	1.025.990,73	1.315.686,63	1.025.990,73		1.315.686,63
Riserva destinata ad investimenti	61.579,15		57.580,13		3.999,02
Fondo riserva conversione Euro	-2,18				-2,18
Riserva plusvalenze da reinvestire	1.204.941,93	399.677,08			1.604.619,01
Contributi ripiano perdite	0,00	28.753.705,60		-25.496.763,43	3.256.942,17
Perdita portata a nuovo	-50.283.093,69		26.427.821,57	25.496.763,43	-51.214.151,83
Perdita di esercizio	-27.453.812,30	27.453.812,30	23.368.471,10		-23.368.471,10
Totale	76.171.251,50	57.936.070,81	50.905.176,12	0,00	83.202.146,19

Nei prospetti sottostanti, viene esposto il credito vantato nei confronti della RAS relativamente alle assegnazioni del F.S.R e a quelle del ripiano perdite non ancora erogate al 31/12/2010.

ASSEGNAZIONI RIPIANO PERDITE

ANNO	PERDITA NETTA	EROGAZIONE RIPIANO PERDITE	di cui EROGAZIONE DEL 2010	SOMMA DA EROGARE PER RIPIANO PERDITE
1998	-	-		-
2006	-	-		-
2008	8.673.140,04	8.667.393,77	6.649.096,33	5.746,27
2009	22.104.609,27	18.847.667,10	18.847.667,10	3.256.942,17
2010	-	-		-
TOTALI	30.777.749,31	27.515.060,87	25.496.763,43	3.262.688,44

ASSEGNAZIONI F.S.R.

ANNO	FSR RESIDUO ASSEGNATO PRECEDENTEMENTE AL 2010	ASSEGNAZIONE NEL 2010 PER FSR	SOMMA EROGATA PER FSR	TOTALE DA EROGARE
1998	23.534,24	-	-	23.534,24
2006	2.068.206,15	-	-	2.068.206,15
2008	48.466,36	-	-	48.466,36
2009	12.879.843,86	0,60	12.879.844,46	-
2010		277.453.132,37	245.478.509,05	31.974.623,32
TOTALI	15.020.050,61	277.453.132,97	254.233.491,38	34.114.830,07

La somma ancora da erogare del contributo ripiano perdite è pari a Euro 3.262.688,44 e tiene conto delle assegnazioni comunicate nel corso del 2010 come di seguito specificate:

PERDITA LORDA ANNO 2008	18.602.689,21
INTERESSI DI COMPUTO ANNO 2008	2.877.125,55
AMMORTAMENTI ANNO 2008	7.052.423,62
PERDITA NETTA ANNO 2008	8.673.140,04
ASSEGNAZIONE PER RIPIANO PERDITA ANNO 2008 COME DA DGR N. 47/27 DEL 20/10/2009 (INCASSATA CON REVERSALE N° 1609 DEL 2009)	2.018.297,44
ASSEGNAZIONE PER RIPIANO PERDITA ANNO 2008 COME DA DGR N. 11/1 DEL 22/03/2010 (INCASSATA CON REVERSALE N° 768 DEL 2010)	6.649.096,33
RIPIANO PERDITA 2008 DA ASSEGNARE	5.746,27

PERDITA LORDA ANNO 2009	27.453.812,30
INTERESSI DI COMPUTO ANNO 2009	1.025.990,73
AMMORTAMENTI ANNO 2009	4.323.212,30
PERDITA NETTA ANNO 2009	22.104.609,27
ASSEGNAZIONE PER RIPIANO PERDITA ANNO 2009 COME DA DGR N. 33/33 DEL 30/09/2010	22.173.726,00
SOMMA FINANZIATA ECCEDENTE LA PERDITA NETTA E REGISTRATA IN SOPPRAVVENIENZE ATTIVE	69.116,73
EROGAZIONE 85% COME DA DET. N. 948 DEL 20/10/2010 INCASSATA CON REVERSALI NN. 1745 - 1927 DEL 2010	18.847.667,10
RIPIANO PERDITA 2009 DA EROGARE	3.256.942,17

n.b. Il ripiano perdite da erogare per il 2008, pari a € 5.746,2, non è stato registrato in contabilità in quanto costituisce il differenziale fra la somma di ripiano assegnata dalla Regione e il valore effettivo della perdita netta aziendale.

Come conseguenza delle operazioni di ripiano sopra descritte la voce relativa alla “perdita portata nuovo” chiude con un saldo di **Euro 51.214.151,83**, corrispondente al valore residuale del contributo ripiano perdite di **Euro 3.262.688,44** ed al valore degli ammortamenti relativi agli anni 2001/2009 che esulano dal ripiano:

ANNO	IMPORTO AMMORTAMENTI
2001	4.579.909,21
2002	4.844.031,13
2003	5.797.437,75
2004	5.527.622,90
2005	5.736.555,48
2006	4.732.995,40
2007	5.357.275,60
2008	7.052.423,62
2009	4.323.212,30
TOTALE	47.951.463,39

Rideterminazione della perdita netta anni 2008 – 2009:

ANNO	PERDITA LORDA	AMMORTAMENTI TOTALI	INTERESSI DI COMPUTO	PERDITA NETTA	AMMORTAMENTI STERILIZZATI RICOMPRESI NEGLI AMM.TI TOTALI	PERDITA NETTA RIDETERMINATA
2008	18.602.689,21	7.052.423,62	2.877.125,55	8.673.140,04	6.039,62	8.679.179,66
2009	27.453.812,30	4.323.212,30	1.025.990,73	22.104.609,27	49.048,25	22.153.657,52
<p>Relativamente ai bilanci di esercizio 2008 e 2009, come esposto nella tabella soprastante, nel procedimento di determinazione della perdita netta il totale degli ammortamenti decurtati ricomprende la quota di quelli "sterilizzati" con registrazioni di pari importo alla voce "utilizzo quota contributi in conto capitale" dei due esercizi menzionati (Euro 6.039,62 nel 2008 e Euro 49.048,25 nel 2009). Tutto ciò porta a riconsiderare in aumento l'entità delle attribuzioni per "ripiano perdite" 2008 e 2009, al fine di ottenere, secondo le nostre valutazioni, una nuova assegnazione rispettivamente di Euro 6.039,62 per il 2008 e Euro 49.048,25 per il 2009, per un totale complessivo di Euro 55.087,87.</p>						

Le assegnazioni RAS in **CONTO CAPITALE** relative all'anno 2010 vengono esposte nella seguente tabella:

RAS - INTERVENTI ATTUATIVI RIORGANIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA SANITARIA	197.800,00
RAS - RIORGANIZZAZIONE RETE CONSULTORI FAMILIARI E SOSTEGNO ALLE PERSONE E FAMGLIE	15.000,00
RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"	5.683,07
RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"	5.700,84
PIANO RIASSETTO ORGANIZZATIVO E DI RIQUALIFICAZIONE SERVIZIO SPRESAL	87.500,00
PIANO SANGUE - ACQUISTO AUTOEMOTECHE	250.000,00
POTENZIAMENTO DEL SISTEMA DI ASSISTENZA DOMICILARE INTEGRATA	512.753,89
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA- CARDIOANGIOGRAFO	1.000.000,00

POR FESR SARDEGNA 2007/2013 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA-IMPLEMENTAZIONE ROBOT CHIRURGICO	1.000.000,00
DGR 27/7 DEL 19/01/10 COFINANZIAMENTO DI IMPIANTI SOLARI INTEGRATI NELLE STRUTTURE E NELLE COMPONENTI EDILIZIE "OSPEDALI SOSTENIBILI"	2.710.047,62
FONDI FARMACOVIGILANZA	18.006,81
DELIBERAZIONE COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 367 DEL 31/03/2011 PER RETTIFICA CONTABILE PROJECT FINANCE	4.967.262,23
DGR N.45/17 DEL 21/12/2010 PROGRAMMA INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2010 PER CANONE PROJECT FINANCING - APPARECCHIATURE ELETTRONOMICI.	3.600.000,00
DGR N.45/17 DEL 21/12/2010 PROGRAMMA INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2010 PER COMPLETAMENTO SECONDO BUNKER RADIOTERAPIA (OPERE NON COMPRESSE NEL PROJECT).	185.361,79

**Finanziamenti RAS vincolati di parte corrente utilizzati in parte per C/Capitale
in seguito alla finalizzazione dei progetti.**

PIANO REGIONALE PREVENZIONE CARDIO VASCOLARE - RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREBROCARDIOVASCOLARI	30.000,00
D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005: PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE ANNI 2005/2007 "LA PREVENZIONE DELL'OBESITA' NELLE DONNE IN ETA' FERTILE E NEL BAMBINO" INTEGRAZIONE FINANZIAMENTO ANNO 2009	2.800,00
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA COLON-RETTALE D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 - DET. N. 565 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007	42.990,00
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 - DET. N. 560 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007	55.534,00

PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 – DET. N. 566 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007	57.146,00
RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"	11.379,99

Finanziamenti in C/Capitale da Privati relativi all'anno 2010

CONTRIBUTO BOEHRINGER PER EMODINAMICA	5.000,00
FONDAZIONE BANCO SARDEGNA - PROGETTO I PERCORSI DELLA SALUTE	8.500,00
CONTRIBUTO SANOFI-AVENTI PER NEUROLOGIA	10.000,00

C/Capitale Donazioni da Privati

DITTA FAVERO - 1 CARRELLO A 9 CASSETTI PER CARDIOLOGIA S.F.	2.485,08
DITTA BIOGEN DOMPE' - 1 POLTRONA PER INFUSIONE NEUROLOGIA S.F.	1.800,96
A.I.L. - N. 6 TELEVISORI - EMATOLOGIA S.F.	1.200,00
PRIVATO DONAZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE PER CARDIOLOGIA S.F.	2.200,00
LICENZA SOFTWARE CARDIOLOGIA S.F.	300,00
DITTA LIFESCAN ITALIA - DONAZIONE EUROTOUCH VERSIONE 10 PER DIABETOLOGIA	9.000,00
DITTA SERVIER -DONAZIONE 1 Sonda PER ECOGRAFO - SERVIZIO CARDIOLOGIA PO SAN FRANCESCO	4.980,00
ISTITUTO FARM. BIOLOG. - N. 1 ECG PORTATILE PER CARDIOLOGIA SF	294,00

DITTA LOCCI - 1 LETTINO DA VISITA ELETTRICO	1.440,00
DITTA PRODIFARMAN. 1 ELETTROBISTURI CARDIOLOGIA S.F.	10.000,00
DONAZIONE PC + STAMPANTE	748,00
DONAZIONE DA PRIVATO (ACQUISTO VETRINATA 2011)	1.000,00

Il patrimonio netto iniziale è stato calcolato detraendo i residui passivi verificati al 31.12.97 (esclusi quelli in c/capitale) dalla somma complessiva dei valori di cassa, delle immobilizzazioni materiali e immateriali, dei residui attivi al 31.12.97 e delle rimanenze iniziali di materiale di consumo.

Si ritiene importante far rilevare che l'incremento 2010 del fondo di dotazione, pari a **Euro 13.189,20** è dovuto all'acquisizione nell'inventario dell'Azienda dei beni in conto capitale acquistati in contabilità separata con fondi delle Gestioni Stralcio delle ex UU.SS.LL. Per maggiore chiarezza occorre segnalare che, pur vigendo la separazione tra le operazioni contabili della STRALCIO e quelle dell'AZIENDA, hanno avuto rilevanza in contabilità economico patrimoniale i valori di acquisizione dei fattori produttivi tramite l'utilizzo di risorse collegate alla "gestione liquidatoria" destinate agli investimenti. Sulla base di queste considerazioni si è ritenuto di dover aumentare il fondo di dotazione a seguito dell'acquisizione al patrimonio aziendale dei beni d'investimento acquistati con fondi "STRALCIO". In quel momento, infatti, si concludeva un processo di acquisizione di un fattore produttivo iniziato prima dell'istituzione dell'Azienda che solo per vicende legate al perfezionamento dell'acquisizione portava alla formazione di un valore patrimoniale attivo successivamente all'introduzione della contabilità economico patrimoniale.

La perdita di esercizio 2009 di Euro 27.453.812,30 è stata portata a nuovo per un importo di Euro 26.427.821,57 e la differenza è stata compensata riducendo le "riserve per interessi di computo" competenza 2009 pari a Euro 1.025.990,73.

La perdita di esercizio **2010** determinata in Euro **23.368.471,10** comprendente gli interessi di computo pari a Euro **1.315.686,63** calcolati al tasso medio di riferimento del 1,25% sul patrimonio netto al 31/12/2010 (art.19 L.R.10/97).

3. Aliquote ammortamento

Per i beni entrati in funzione nel 2010, relativamente al primo anno di utilizzo dei cespiti l'aliquota di ammortamento di riferimento è stata ridotta del 50% approssimando ragionevolmente l'effettivo utilizzo dei beni (art. 2426 C.C.).

I beni strumentali di valore inferiore a € 516.46 sono iscritti tra le immobilizzazioni e completamente ammortizzati nell'esercizio di entrata in funzione (art. 52 L.R. 10/97).

Categoria di bilancio	Aliquota Amm.to normale	Aliquota Amm.to anticipato
Fabbricati	3%	
Impianti e macchinari	12.5%	
Attrezzature sanitarie	25%	
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	
Mobili e arredi	10%	
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%	
Automezzi	25%	
Costi d'impianto e ampliamento		
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
Diritti di brevetto		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	
Costi pluriennali da ammortizzare	33,33%	
Impianti trattamento ed depur.to acque,fumi noc. etc..	15%	
Altre immobilizzazioni immateriali		

5. Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Categoria di bilancio	Valore al 01/01/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. esercizio	Valore al 31/12/2010
Costi di impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	118.837,02	224.237,01	26.711,16	60.429,48	255.933,39
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre immobilizzazioni immateriali					

Si indica qui di seguito la composizione delle voci Costi di impianto e ampliamento, Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità iscritti, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

ANNO	Valore originario	Valore all'inizio del corrente esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2001

Costi di ricerca e di sviluppo

ANNO	Valore originario	Valore all'inizio del corrente esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2001

Costi di pubblicità

ANNO	Valore originario	Valore all'inizio del corrente esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2001

Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili

ANNO	Valore Originario (incrementi esercizio)	Valore all'inizio del corrente esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2010
1998	-	€ 57.122,27	€ 9.850,20	€ 47.272,07
1999	€ 96.677,58	€ 47.272,07	€ 21.330,28	€ 122.619,37
2000	€ 101.641,84	€ 122.619,37	€ 30.370,39	€ 193.890,82
2001	€ 18.511,88	€ 193.890,82	€ 32.884,65	€ 179.518,05
2002	€ 134.131,65	€ 179.518,05	€ 80.822,49	€ 232.727,21
2003	€ 51.724,88	€ 232.727,21	€ 21.233,35	€ 263.218,74
2004	€ 205.140,55	€ 263.218,74	€ 51.955,86	€ 416.403,43
2005	€ 138.192,88	€ 416.403,43	€ 78.004,10	€ 476.592,21
2006	€ 70.973,60	€ 476.592,21	€ 110.293,57	€ 437.272,24
2007	€ 15.871,96	€ 437.272,24	€ 110.319,93	€ 342.824,27
2008	€ 28.994,00	€ 342.824,27	€ 268.292,64	€ 103.525,63
2009	€ 59.024,78	€ 103.525,63	€ 43.713,39	€ 118.837,02
2010	224.237,01	118.837,02	75.090,03	255.933,39

Concessioni, licenze, marche e diritti simili

Descrizione		Importo
Costo storico	all' 01/01/98 = Euro 8.847,16	975.730,09
	incrementi successivi = Euro 969.060,71	
	trasferimenti anni 1998/2005 = Euro - 2.177,78 (Vedi bilancio 2006)	
Rivalutazioni		856.893,07
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.2010		118.837,02
Acquisizioni dell'esercizio		214.937,01
Donazioni dell'esercizio		9.300,00
Dismissioni dell'esercizio		26.711,16
Fondo ammortamento dismissione immobilizzazioni PMP		8.033,74
Fondo ammortamento dismissione altre immobilizzazioni		6.626,81
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		75.090,03
Saldo al 31.12.2010		255.933,39

vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

1. Software per medicina nucleare € 208.783,46

Altre immobilizzazioni immateriali

(Consulenze capitalizzate)

(pro memoria)

Descrizione	Importo
Costo storico all'01/01/1998	539.546,40
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	359.697,73
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01.01.00	179.848,67
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	179.848,67
Saldo al 31.12.00	0

Immobilizzazioni materiali**Terreni**

Descrizione	Importo
Costo storico all'01/01/1998	51.687,63
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Cessioni dell'esercizio 2003	2.241,43
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01.01.2010	49.446,20
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio (alienazione prezzo simbolico)	10,00
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31.12.2010	49.436,20

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione					Importo	
Costo storico	{	all' 01/01/1998			= Euro 1.925,33	1.925,33
Rivalutazioni						
		1995	1996	1997		
Ammortamenti esercizi precedenti		1,5%	3%	3%	739.92	
Svalutazione esercizi precedenti						
Saldo al 01.01.2010					1.185,41	
Acquisizioni dell'esercizio						
Alienazione immobile sito a Nuoro in Via Ferraccio e Via Tola					- 539,70	
Ammortamenti dell'esercizio 2010					57,76	
Fondo ammortamento					216,78	
Saldo al 31.12.2010					804,73	

Nota Integrativa al bilancio di esercizio 2010 16

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

1) Edilizia Sanitaria II Fase Farmacia P.O. San Francesco sk 48	€	516.504,44
2) Edilizia sanitaria Servizi territoriali	€	794.204,46
3) Edilizia Sanitaria II Fase Centro Dialisi Siniscola SK 53	€	564.475,56
4) Costruzione bunker radioterapia San Francesco	€	1.835.909,61
5) Realizzazione asilo nido aziendale San Francesco	€	352.282,28
6) Edilizia Sanitaria II Fase ristrutturazione Vecchio San Francesco sk 56	€	1.497.793,16

Fabbricati in costruzione

Descrizione		Importo
Costo storico	all' 01/01/1998 = Euro 0	
	incrementi successivi = Euro 17.157.716,45	2.052.657,13
	Trasferimenti anni 1998/2005 = Euro - 14.641.201,07 (Vedi bilancio 2006)	
	Trasferimenti anno 2007 = Euro - 463.858,25 (Vedi bilancio 2007)	
Saldo al 01.01.2010		2.052.657,13
Acquisizioni dell'esercizio*		45.435,65
Conclusione lavori		1.930.687,99
Saldo al 31.12.2010		167.404,79

Impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque

Descrizione				Importo	
Costo storico	{	all'01/01/98	= Euro	0.00	941,40
		incrementi successivi	= Euro	941,40	
Rivalutazioni					941.40
Ammortamenti esercizi precedenti					
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.08					0.00
Acquisizioni dell'esercizio					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					
Cessioni dell'esercizio					
Storno Fondo Ammortamento					
Valori ad altri conti					
Valori da altri conti					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio					
Saldo al 31.12.08					0.00

Il conto “Impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque” nel 2011 è stato inglobato nel conto “Impianti generici” con conto AREAS 0102020301 denominato “Impianti”.

Impianti generici

Descrizione				Importo	
Costo storico	{	all'01/01/98	= Euro	0.00	2.214.699,53
		incrementi successivi	= Euro	532.711,86	
		incrementi successivi	= Euro	1.718.480,81	
		dall'01/01/03			
		centrale termica Isili	= Euro	360.321,76	
		trasferimenti anni 1998/2005	= Euro	- 396.814,90	
Rivalutazioni					
		Ammortamenti anni 1998/2005	Euro –	36.364,76	1.968.802,54
		(vedi bilancio 2006)			
Amm.ti esercizi precedenti		ammortamenti al 31/12/2008	Euro	2.005.167,30	
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.2010					245.896,99
Acquisizioni dell'esercizio					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					
Cessioni dell'esercizio					
Storno Fondo Ammortamento					
Valori ad altri conti					
Valori da altri conti					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio					145.678,43
Saldo al 31.12.2010					100.218,56

Macchinari

Descrizione			Importo
Costo storico {	all' 01/01/98	= Euro 10.107.835,88	23.415.076,62
	incrementi successivi	= Euro 17.176.600,53	
	trasferimenti anni 1998/2005 (Vedi bilancio 2006)	= Euro - 3.869.359,79	
Ammortamenti esercizi precedenti {	Amm.ti trasf.ti anni 1998/2005 (vedi bilancio 2006)	Euro - 3.374.767,09	21.933.827,85
	Ammortamenti al 31/12/2009	Euro 25.182.790,39	
	Ammortamenti leasing	Euro 125.804,55	
Saldo al 01.01.2010			1.481.248,77
Acquisizioni dell'esercizio			2.262.878,24
Acquisizioni in leasing			
Rivalutazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			140.965,67
Storno Fondo Ammortamento			91.890,90
Valori da altri conti			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio 2010	1.029.500,72		1.116.770,42
Ammortamenti acquisti leasing 2010	87.269,70		
Saldo al 31.12.2010			2.578.281,82

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

Radioterapia P.O. San Francesco n° 4 sal forn. macchine – DGR n.34/26 2006	EURO	1.212.475,78
Radioterapia P.O. San Francesco n° 3 sal forn. macchine - DGR n.34/26 2006	EURO	984.960,00

Impianti in costruzione

Descrizione			Importo
Costo storico	All'01/01/98	= Euro 0	0.00
	incrementi successivi	= Euro 1.242.152,58	
	trasferimenti anni 1998/2005	= Euro - 766.961,33	
	trasferimenti anno 2007	= Euro - 475.191,25	
Saldo al 01.01.08			0.00
Acquisizioni dell'esercizio			0.00
Saldo al 31.12.08			0.00

Attrezzature sanitarie

Descrizione			Importo		
Costo storico	{	all'01/01/98	= Euro 2.168.114,94	4.991.480,02	
		incrementi successivi	= Euro 3.240.549,98		
		trasferimenti anni 1998/2005	= Euro - 417.184,90		
		(Vedi bilancio 2006)			
Rivalutazioni					
Ammortamenti esercizi precedenti					4.758.890,17
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.2010					232.589,85
Acquisizioni dell'esercizio					251.333,88
Donazioni dell'esercizio					16.714,00
Rivalutazioni dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					
Cessioni dell'esercizio					79.146,22
Storno Fondo Ammortamento					66.948,88
Valori ad altri conti					
Valori da altri conti					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio 2010					127.940,55
Saldo al 31.12.2010					360.499,84

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

- | | | |
|---|------|------------|
| 1) Service Dialisi Siniscola – saldo impianto trattamento acque | Euro | 150.000,00 |
| 2) Defibrillatori | Euro | 19.380,00 |
| 3) Generatori elettrochirurgici | Euro | 23.544,00 |

4) Contropulsatore aortico	Euro	38.400,00
5) Stazione diagnostica ricevimento cardiologia	Euro	18.216,00
6) Dermatomo elettrico	Euro	13.580,40

Mobili e arredi

Descrizione		Importo
Costo storico	<div> <div> all'01/01/98 incrementi successivi trasferimenti anni 1998/2005 (Vedi bilancio 2006) </div> <div> = Euro 919.665,51 = Euro 2.152.625,05 = Euro - 389.313,86 </div> </div>	2.682.976,70
Rivalutazioni		2.469.099,39
Ammortamenti esercizi precedenti	2.320.170,05	
Ammortamenti acquisti in leasing	6.143,95	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.2010		213.877,31
Acquisizioni dell'esercizio		143.810,55
Acquisizioni in leasing		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		18.016,08
Storno Fondo Ammortamento		13.836,04
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio 2010	134.650,62	142.423,47
Ammortamenti acquisti in leasing 2010	7.772,85	
Saldo al 31.12.2010		211.084,35

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

- | | |
|--|----------------|
| 1) Fornitura di scaffalatura per archivi e magazzini aziendali | Euro 35.478,25 |
| 2) Arredi nuovi locali CIM Distretto di Siniscola | Euro 15.777,60 |
| 3) Arredi ambulatori Macomer | Euro 14.737,00 |
| 4) Arredi centro diurno de localizzato – Nuoro | Euro 4.448,40 |

Ambulanze (anche uso 118)

Descrizione		Importo
Costo storico	<div> <div> all'01/01/98 incrementi successivi trasferimenti anni 1998/20 (Vedi bilancio 2006) </div> <div> = Euro 0.00 = Euro 669.627,47 = Euro - 115.176,29 </div> </div>	554.451,18
Rivalutazioni		
Ammortamenti esercizi precedenti		554.451,18
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.08		0.00
Acquisizioni dell'esercizio		0.00
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Storno Fondo Ammortamento		
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31.12.08		0.00

Autoveicoli da trasporto

Descrizione			Importo
Costo storico	all'01/01/98	= Euro 46.242,76	155.852,39
	incrementi successivi	= Euro 109.609,63	
Rivalutazioni			
Ammortamenti esercizi precedenti			147.849,59
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 01.01.09			8.002,80
Acquisizioni dell'esercizio			0.00
Rivalutazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Storno Fondo Ammortamento			
Valori ad altri conti			
Valori da altri conti			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Ammortamenti dell'esercizio			8.002.80
Saldo al 31.12.09			0.00

Autoveicoli, motoveicoli e simili

Descrizione				Importo	
Costo storico	{	all'01/01/98	= Euro	259.899,08	752.626,45
		incrementi successivi	= Euro	508.123,98	
		trasferimenti anni 1998/2005	= Euro -	15.396,61	
		(Vedi bilancio 2006)			
Rivalutazioni					656.402,70
Ammortamenti esercizi precedenti					
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.2010					96.223,75
Acquisizioni dell'esercizio					0.00
Rivalutazioni dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					
Cessioni dell'esercizio					
Storno Fondo Ammortamento					
Valori ad altri conti					26.150,40
Valori da altri conti					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio					
Saldo al 31.12.2010					

Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione contenuto	Importo
Macchine d'Ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	234.362,72
Macchine ordinarie d'Ufficio	0.00
Totale	234.362,72

Macchine d'Ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

Descrizione		Importo
Costo storico	all'01/01/98 = Euro	1.010.472,29
	incrementi successivi = Euro	2.718.487,20
	trasferimenti anni 1998/2005 = Euro -	354.178,51
	(Vedi bilancio 2006)	
Rivalutazioni		
Ammortamenti esercizi precedenti	3.139.323,26	3.140.418,26
Ammortamenti donazioni	1.095,00	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.2010		234.362,72
Acquisizioni dell'esercizio		178.619,12
Donazioni		2.948,00
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		27.982,08
Storno Fondo Ammortamento		19.118,35
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	220.176,25	220.176,25
Ammortamenti Donazioni		
Saldo al 31.12.2010		186.889,86

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

1) Personal computer + stampanti + materiale informatico	Euro	129.919,51
2) Fax + telefonia + comunicazione	Euro	3.521,20
3) n. 1 Fotocopiatori digitali per radioterapia P.O. San Francesco	Euro	2.517,60

Macchine ordinarie d'Ufficio

Descrizione		Importo
Costo storico	<div> <div> all'01/01/98 incrementi successivi trasferimenti anni 1998/2005 (Vedi bilancio 2006) </div> <div> = Euro 42.100,88 = Euro 3.000,16 = Euro - 10.802,99 </div> </div>	34.298,05
Rivalutazioni		34.298,05
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.07		0
Acquisizioni dell'esercizio		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Storno Fondo Ammortamento		
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31.12.07		0.00

Altri beni

Descrizione		Importo
Costo storico	all'01/01/98 = Euro 1.218.781,99	2.706.700,93
	incrementi successivi = Euro 1.822.957,39	
	capitalizzazioni = Euro 2.809,06	
	trasferimenti anni 1998/2005 = Euro - 337.847,51 (Vedi bilancio 2006)	
Rivalutazioni		2.374.048,93
Ammortamenti esercizi precedenti	2.364.968,99	
Ammortamenti acquisti leasing	5.234,46	
Ammortamenti donazioni	3.845,48	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.2010		332.652,00
Acquisizioni dell'esercizio	141.209,83	146.695,87
Acquisizioni in leasing		
Donazioni	5.486,04	
Capitalizzazione		
Rivalutazioni dell'esercizio		51.016,76
Svalutazioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Storno Fondo Ammortamento		
Valori ad altri conti		32.383,45
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	88.074,47	
Ammortamenti acquisti leasing	3.489,64	91.564,11
Ammortamenti Donazioni		
Saldo al 31.12.2010		369.150,45

Vengono di seguito evidenziati i movimenti più significativi relativi alle acquisizioni dell'esercizio:

1) Lampade Ostetricia	Euro	5.820,00
2) Espositore metallico per defibrillatore	Euro	5.400,00
3) Termosaldatrice per strumentario chirurgico – Ortopedia	Euro	5.487,60
4) Lavapadelle – Dialisi Siniscola	Euro	12.546,72
5) Transpallet elettrico – farmacia P.O. San Francesco	Euro	5.400,00
6) Microscopi nikon eclipse 80i per anatomia patologica	Euro	44.396,26
7) Barelle Hill-Rom – P.O. San Camillo di Sorgono	Euro	15.600,00

Stoviglierie

Descrizione	Importo
Costo storico { all'01/01/98 = Euro incrementi successivi = Euro 4.441,21	4.441,21
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.441,21
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01.01.05	0
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31.12.05	0

Altri beni materiali

Descrizione contenuto	Importo
Altri beni	332.652,00
Stoviglieria	0,00
Totale	332.652,00

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Si descriva il contenuto della voce

Descrizione	Importo
Rideterminazione quote canone Project Finance gestione ingegneria clinica anni 2009/2010 per mancate acquisizioni apparecchiature elettromedicali (Deliberazione Commissario Straordinario n° 367 del 31/03/2011)	5.865.184,11

Rideterminazione quote canone gestione ingegneria clinica anni 2009/2010
 per mancate acquisizioni apparecchiature elettromedicali
 deliberazione Commissario Straordinario n° 367 del 31/03/2011 Euro 5.865.184,11

Immobilizzazioni finanziarie

Categoria di Bilancio	Valore al 01/01/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2010
Crediti immobilizzati	40.823.014,55	10.239.021,02	4.998.449,33	46.063.586,24

Rientrano in questa voce i crediti relativi a finanziamenti in c/capitale.

7) Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo

Voce di bilancio	Valore al 01/01/2010	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2010
Immobilizzazioni immateriali	118.837,02	224.237,01	87.140,64	255.933,39
Immobilizzazioni materiali	63.828.104,42	15.750.847,27	6.918.818,97	72.660.132,72
Immobilizzazioni finanziarie	40.823.014,55	10.239.021,02	4.998.449,33	46.063.586,24
Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni				
Rimanenze Sanitarie	3.516.278,18	5.182.956,32	3.516.613,10	5.182.621,40
Rimanenze non Sanitarie	379.077,20	440.057,05	379.077,20	440.057,05
Crediti entro 12 mesi	24.274.882,33	325.379.659,35	303.824.796,25	45.829.745,43
Crediti oltre 12 mesi				0,00
Disponibilità liquide	47.718.547,77	310.196.951,46	319.802.372,85	38.113.126,38
Ratei e risconti attivi	849.841,02	1.749.041,53	849.841,02	1.749.041,53
Patrimonio netto	76.171.251,50	57.936.070,81	50.905.176,12	83.202.146,19
Fondi per rischi e oneri	8.907.580,81	824.544,06	7.535.961,53	2.196.163,34
Trattamenti di fine rapporto	1.665.326,32	212.661,00	177.708,97	1.700.278,35
Debiti entro 12 mesi	65.254.376,47	353.960.997,99	340.494.681,12	78.720.693,34
Debiti oltre 12 mesi				
Debiti entro 12 mesi pers.le dip.	10.386.899,30	114.646.527,21	117.430.262,11	7.603.164,40
Ratei e risconti passivi	19.114.787,47	36.957.131,38	19.114.794,55	36.957.124,30

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Stato e RAS	42.177.304,02	-	42.177.304,02
Crediti verso i Comuni	69.591,52	-	69.591,52
Crediti verso Az. San. e Osped. Pubbliche	884.758,09	-	884.758,09
Crediti verso ARPA	304.767,13	-	304.767,13
Crediti verso l'Erario	548,60	-	548,60
Crediti verso Altri	2.392.776,07	-	2.392.776,07
Imposte anticipate	0,00	-	-
Totale Generale	45.829.745,43	-	45.829.745,43

Commenti:

I crediti iscritti in bilancio sono sorti sia in relazione a ricavi derivanti dalla prestazione di servizi, sia a trasferimenti di fondi pubblici a titolo di contributi in conto esercizio.

I Crediti verso “Aziende Sanitarie e Ospedaliere della RAS”, sono così articolati:

ANALISI DEI CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE/OSPEDALIERE DELLA REGIONE(EX-CONTO 170,030,...)		
Ex U.S.L. di Siniscola, Sorgono e Nuoro (allocati nella voce “Crediti verso altri”)		
pagamenti urgenti anticipati dall'Azienda di competenza delle Gestioni Liquidatorie	63.965,28	
		63.965,28
Azienda U.S.L. n. 1 di Sassari		
Prestazioni di riabilitazione globale	117.292,07	
Rimborso nostro personale in comando	72.790,20	
		190.082,27
Azienda U.S.L. n. 4 di Lanusei		
Consulenze sanitarie 2010	88.892,03	
		88.892,03
Azienda U.S.L. n. 5 di Oristano		
prestazioni sanitarie anno 2010	19.591,74	

per anticipazione D.S. Bosa: Associazioni volontari Bosa e Laconi periodo genn/marz/2006	7.076,46	
per anticipazione D.S. Bosa: cattura cani anno 2006	252,00	
per anticipazione D.S. Bosa: servizio elaborazione dati per trasferimento dati stipendiali	1.510,92	
per anticipazione P.O.Bosa: lavoro interinale Febb/Marzo	42.220,36	
prestazioni sanitarie anni 2009	650,01	
		71.301,49
A.S.L. n. 8 Cagliari		
per anticipazione stipendi del personale dipendente comandato anni 1998/1999	67.727,54	
per anticipazione D.S. Isili: Ass.ne volontari del soccorso Nurri periodo genn/marz/2006	915,18	
per anticipazione D.S. Isili: cattura cani anno 2006	192,00	
per anticipazione D.S. Isili: servizio guardiania anno 2006	25.827,84	
per anticipazione D.S. Isili: lavoro interinale genn/2006	44.787,11	
finanziamento "giornate nazionali donazione organi" 2007	1.693,96	
finanziamento "funzione regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti anno 2009	35.654,00	
SERV. PERS.LE RICHIESTA RIMB RETRIB. -DOTT USAI F.	28.490,91	
Attività donazione prelievo organi finanziamento 2009	58.325,00	
Attività donazione prelievo organi finanziamento 2010	120.597,57	
Riabilitazione globale	19.861,43	
		404.072,54
A.S.L. n. 2 Olbia		
prestazioni sanitarie anno 2009	9.772,13	
prestazioni sanitarie anno 2010	1.587,94	
		11.360,07
A.O.U Sassari		
Rimborso nostro personale in comando	60.331,56	60.331,56
A.O. Brotzu Cagliari		
prestazioni sanitarie anno 2009	2.523,81	2.523,81
TOTALE		892.529,05

**Crediti verso Stato
(allocati alla voce "Crediti
verso altri")**

Descrizione contenuto	Importo
Inps . Inail	4.348,13
Amm.zione Prov.le di Nuoro	10.411,90
Ministero della salute	48.766,17
Totale	63.526,20

ANALISI DEI CREDITI VERSO REGIONE		
INDENNITA' ABBATTIMENTO OVINI-SUINI -BOVINI (EX-CONTO 170,010,0005)		
Anno 1998/2003	470.020,66	
Anno 2007(brucellosi)	518,30	
Anno 2008(brucellosi)	77,78	
Anno 2008(tubercolosi)	4.659,51	
Anno 2009(tubercolosi)	11.550,59	
Anno 2008(vescicolare suini)	273,72	
Anno 2008(scapie)	111.622,99	
Anno 2009(scapie)	158.256,39 Incassato 171.582,79	
Anno 2010	351.420,83	
		936.817,98
RIMBORSO AI COMUNI E DITTE SPECIALIZZATE PER DISTRUZIONE CARCASSE ANIMALI INFETTI(EX-CONTO 170,010,0005)		
Comune di Bolotana anno 2004	64.638,00	
Comune di Bolotana anno 2005	78,00	
Agrival Ecositemi srl anni 2006/2008	392.487,00	
L.E.M. linea Ecologica anno 2008	27.744,00	
Agrolip srl ammo 2008	48.916,18	
Agrolip srl ammo 2009	165.484,00	
Agrolip srl ammo 2010	130.164,80	
		829.511,98
ASSISTENZA TECNICA c/o GLI ALLEVAMENTI AVICOLI E FORNITURA OSSIGENO DITTA SAPIO LIFE (EX-CONTO 170,010,0005)		
Anno 2008	1.154,84	
Anno 2009	2.975,52	
		4.130,36

PIANO ERADICAZIONE PESTE SUINA(EX-CONTO 170,010,0005)		
Anno 2007	0,00	
Anno 2008	0,00	
		0,00
CONSULTORI FAMILIARI (170,010,00030) (voce "crediti da privati)		
Anno 1999	41.993,34	
Anno 2000	73.635,06	
Anno 2001	62.388,84	
Anno 2002	61.952,29	
Anno 2003	70.242,45	
Anno 2004	112.676,19	
Anno 2005	129.833,74	
		552.721,91
ADEGUAMENTO RETTE EX ART.26 CONGUAGLIO ANNI 1995/97 (EX-CONTO 170,010,00070)	964,94	
		964,94
RICOVERI EXTRA REGIONE L.R. 26/91 (EX-CONTO 170,010,00074)		
Anno 2008	133.168,96	
Anno 2009	Credito 508.270,88 Incasso 517.990,88	
Anno 2010	517.990,88	
		641.439,84
RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE IN COMANDO (EX-CONTO 170,01001228)		
Anno 1998	1.081,67	
Anno 1999	45.295,12	
Anno 2001	27.133,74	
Anno 2003	15.240,34	
Anno 2004	86.249,61	
Anno 2005	5.544,06	
		180.544,54
FONDO SANITARIO REGIONALE (EX-CONTO 170,010,02585)		
Anno 1998	23.534,24	
Anno 2006	2.068.206,15	
Anno 2008	48.466,36	
Anno 2010	22.922.880,36	
		25.063.087,11
FARMACIE CONVENZIONTE (EX-CONTO 170,010,02585)		
Otto/Dic 2010(operazione figurativa)	9.049.961,82	
		9.049.961,82

ANTICIPAZIONE RAS-LAVORI DI CONCESSIONE RELATIVI AMPLIAMENTO E RISTRUTT.P.O. SAN FRANCESCO(SERVIZIO EMODIALISI 1° E 2° LOTTO) (EX-CONTO 170,01005213)	23.018,51	
		23.018,51
ADEGUAMENTO FORNITURE PROTESICHE (EX-CONTO 170,010,05711)		
Delibera Direttore Generale n.3256/98	70.358,18	
PROGETTI LOTTA ALLA DROGA L.309/90 (EX-CONTO 170,01,05711)	43.031,18	
PROG.MA REG.LE INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DIPENDENZE (EX-CONTO 170,010,05711)		
DGR n. 62/25 14/11/08	70,00	
PROGETTO RICERCA"EPIDEMIOLOGIA MOLECOLARE (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2006	0,00	
PROGETTO PER LA PRECOCE INDIVIDUAZIONE DISTURBI SPECIFICI DELL'APPRENDIMENTO E PREV. PATOLOGIE PSICHIATRICHE (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2004	37.886,85	
PROGETTO FORMAZIONE OPERATORI SERVIZI PSICHIATRICI (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2003	16.735,71	
PROGETTO EMERGENZA INTERNA SAN FRANCESCO"CUORE INTERNO (EX-CONTO 170,010,05711)	44.500,00	
Anno 2006		
PROGETTO RICERCA"FATTORI PROGNOSTICI MOLECOLARI NEL MIELOMA MULTIPLO (EX-CONTO 170,01,05711)		
Anno 2006	21.750,00	
PIANO REG.LE PREVENZIONE RISCHIO CV (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2006	60.567,00	
PIANO REG.LE PREVENZIONE DELLE COMPLICANZE DEL DIABETE (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2006	57.583,00	
RIMBORSO SPESE PER OPERAZIONI DI DISINFESTAZIONE BLUE-TONGUE (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2000	48.766,07	
ATTIVAZIONE SERVIZIO LINGUISTICI IN LINGUA SARDA (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	0,00	

PROGETTO PREG.LE"BANDO AIFA" (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	20.000,00	
PIANO REG.LE"PROGETTO SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INCIDENTI STRADALI (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	29.430,00	
SISTEMA DI SORVEGLIANZA SALUTE IN ITALIA"STUDIO PASSI" (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	1.200,00	
PROGETTO"SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI" (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2008	16.088,40	
ACQUISTI VACCINI PER LA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA (EX-CONTO 170,010,05711)		
Determinazione ras n.1139/08	101.909,29	
CONTRIBUTO PER EVENTI FORMATIVI"LA TERAPIA DELL'IPERTENSIONE ARTERIOSA" (EX-CONTO 170,010,05711)		
Nota RAS n. 21164/08	1.810,24	
PIANO REG.LE PER IL CONTENIMENTO DELLE LISTE D'ATTESA (EX-CONTO 170,010,05711)		
DGR n. 68/27 03/12/08	0,00	
L.R. 29/05/07 N.2 ART.30- CONVENZIONE ASL 3 E ANAP/ENAP/CIF (EX-CONTO 170,010,05711)		
Determinazioni ras n.13048/13049/13050 del 17/04/08	12.636,24	
CONTRIBUTO PER LA STABILIZZAZIONE OCCUPAZIONALE LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2009	51.147,41	
SISTEMA ECM RAS-SEGRETERIA TECNICA (EX-CONTO 170,010,05711)		
Determinazioni ras n.1055/09	0,00	
MASTER AND BACK	609.385,47	
ATTRIBUZIONE FINANZIAMENTO RIASSETTO ORGANIZZATIVO SERVIZIO SPRESAL	115.500,00	
INDENNIZZO L.210/92	4.114,52	
PROMOZIONE DI ATTIVITA'DI INTEGRAZIONE TRA DIPARTIMENTI DI SALUTE MENTALE E OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI - DELIB.RAS 22/12 DEL 11/06/2010	62.500,00	

PIANO DI CONTROLLO DELLA ECHINOCOCCOSI-IDATIDOSI IN SARDEGNA DETERMINAZIONE SERVIZIO PREVENZIONE RAS N. 1258 DEL 28/12/2010	100.000,00	
AZIONI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIE (EX-CONTO 170,010,05711)		
DGR N. 55/11 DEL 16/12/09	523.786,00	
		2.050.755,56
TRASPORTO HANDICAPPATI (EX-CONTO 170,010,05790)		
Anno 2007	1.450,93	
Anno 2008	87.443,60	
Anno 2009	89.792,00	
Rilevazione 2010 non inserita		178.686,53
AGGIORNAMENTO PROFESSIONE (EX-CONTO 170,010,05791)		
Nota RAS n. 4748/2 dell'11/02/1998	60.795,49	
		60.795,49
INDENNITA' TBC L. 88/87 (EX-CONTO 170,010,05711)		
Anno 2008	20.326,54	
		20.326,54
BLUE-TONGUE IND.ABBATTIMENTO OVINI (EX-CONTO 170,010,07290)		
Anno 2003	1.110,92	
Anno 2005	5.180,26	
Anno 2008	0,00	
		6.291,18
PIANO SENTINELLA BLUE-TONGUE (EX-CONTO 170,010,07290)		
Anno 2007	386,25	
Anno 2009 (accert. 2010)	2.237,84	2.624,09
RIPIANO PERDITE ANNO 2009	3.326.058,90	
		3.326.058,90
ERRATO INCASSO SUI CREDITI RAS ANZICHE' SUI CREDITI IMMOBILIZZATI (RETTIFICATO NEL 2011)	- 197.800,00	
		- 197.800,00
FATTURA ATTIVA PRESTAZIONI VERSO UFFICI RAS	87,38	
		87,38
TOTALE GENERALE		42.177.302,75

Crediti verso altri

Descrizione contenuto		Importo
Crediti verso soggetti pubblici		136.939,70
Crediti verso soggetti privati		890.325,57
di cui:	Prestazioni per servizi resi a privati paganti	160.861,80
di cui:	Crediti diversi	176.741,86
di cui:	Crediti per consultori (da RAS)	552.721,91
Crediti verso assistiti		27.585,08
Altri crediti		1.337.925,72
di cui:	Crediti verso il personale	37.187,81
di cui:	Crediti per attività libero professionale	51.124,26
di cui:	Crediti esercizi precedenti	1.055.972,11
di cui:	Altri crediti	193.641,54
Totale		2.392.776,07

Nella voce "Crediti da esercizi precedenti" sono confluiti i residui attivi provenienti dalla Gestione Finanziaria antecedente al 31/12/97. L'Azienda sta procedendo al riesame degli stessi al fine di una loro eventuale conferma o eliminazione.

Crediti Esercizi Precedenti

Si precisa che il dato esposto pari a Euro 1.055.972,11 corrisponde agli accertamenti della contabilità finanziaria relativa agli esercizi 1995/96/97 non ancora incassati.

Titolo I	Entrate derivanti da trasferimenti correnti dalla regione di appartenenza	0.00
Titolo II	Entrate varie	213.506,67
Titolo V	Entrate per partite di giro	842.465,44
TOTALE		1.055.972,11

Ulteriori informazioni:

tempi medi incasso (crediti vs. utenti/ricavi x 365) = $\frac{160.861,80+27.585,08+51.124,26}{5.885.715,83} \times 365 = 14,86$ gg.

Ratei e risconti attivi

Evidenziano situazioni di sfasamento temporale nella dinamica economico-finanziaria delle operazioni aziendali indispensabili per riclassificare gli accadimenti seguendo il principio della competenza economica.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Totale
Assicurazioni	1.660.439,00
Fitti reali	88.602,53
Totale	849.841,02

LOCAZIONI IMMOBILI	RISCONTO ATTIVO
CANONE LOCAZIONE CIM SINISCOLA DAL 01/12/2010 AL 30/05/2011	
M.10894/2010 DELMAR SNC	15.042,22
M.10895/2010 AGENZIA DELMAR SNC	5.177,57
CANONE LOCAZIONE ARCHIVIO VIA SIENA NUORO- DAL 01/02/2011 AL 01/08/2011	
M. 1333/2011 CICO SRL	57.167,70
CANONE LOCAZIONE ARCHIVIO VIA SIENA NUORO- DAL30/07/2010 AL 31/01/2011	
M. 5415/2010 CICO SRL	9.391,31
CANONE LOCAZIONE POLIAMBULATORIO OLIENA DAL 21/04/2010 AL 21/04/2011	
M. 9333/2010 CANUDU ANTONIO	1.823,73
TOTALE	88.602,53

ASSICURAZIONI	RISCONTO ATTIVO
M.1607/2010 SAMAR SAS- POLIZZA RC PATRIMONIALE- 26/01/2010-26/01/2011	1.139,72
M.426/2011 RCT -PRESTATORI DI LAVORO-PERiodo 13/12/10-13/12/11	1.613.455,00
M.2676/2010 SAMAR SAS-POLIZZA FURTO-INCENDIO-KASKO	45.844,28
TOTALE	1.660.439,00

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	Riepilogo utilizzazioni nei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	84.007.850,34		84.007.850,34		
Riserve da rivalutazione					
Contributi per investimenti	66.819.770,18	3.897.904,92	28.174.167,77		
Contributi assegnati per ripiano perdite	3.256.942,17		3.256.942,17	22.796.568,13	
Altre riserve di cui:					
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti	775.903,95				
Riserva da plusvalenze da reinvestire	1.604.619,01	1.604.619,01			
Riserva per interessi di computo	1.315.686,63	1.315.686,63	1.315.686,63	8.724.534,71	
Altre riserve	3.996,84	3.996,84	3.996,84		
Risultati economici positivi(negativi) portati a nuovo	- 51.214.151,83				
Risultati economici positivi(negativi) dell'esercizio	- 23.368.471,10				

Prospetto di contributi in c/ripiamo perdite

Anno di erogazione	Importo	Utilizzazione
2010	25.496.763,43	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Totale
Fondo rischi cause civili	46.161,38
Fondo D. Lgs. 758/94 destinato al Servizio di Prevenzione	35.357,77
Fondo Comitato etico aziendale	16.415,88
Fondo L.R. 3/2008 - Sanzioni	9.153,17
Fondo Sperimentazione Clinica	45.086,50
Fondo SIAN (Servizio Igiene Alimenti)	69.212,00
Fondi SIAOA (Servizio Igiene Alimenti Origine Animale)	182.513,92
Fondi diversi	100.467,67
Fondo CCNL 2° Biennio dirigit/comparto L.248/2005	638.149,11
F.do ACN MG/GM/PED/118/Spec.Amb.li L.248/2005	1.053.645,94
Totale	2.150.001,96

Fondo rischi cause civili	46.161,38
Quota accantonata nell'esercizio	-
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	-
Fondo al 31/12/2010	46.161,38

Fondo D. Lgs. 758/94 destinato al Servizio di Prevenzione all'01/01/2009	26.279,48
Quota accantonata nell'esercizio	20.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	10.921,71
Fondo al 31/12/2010	35.357,77

Fondo Comitato Etico Aziendale all'01/01/2010	18.033,13
Quota accantonata nell'esercizio	12.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	13.617,25
Fondo al 31/12/2010	16.415,88

Fondo L.R. 3/2008 - Sanzioni	-
Quota accantonata nell'esercizio	15.181,79
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	6.028,62
Fondo al 31/12/2010	9.153,17

Fondo Sperimentazione clinica all'01/01/2010	41.769,71
Quota accantonata nell'esercizio	26.550,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	23.233,21
Fondo al 31/12/2010	45.086,50

Fondo SIAN (Servizio Igiene Alimenti)	-
Quota accantonata nell'esercizio	69.512,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	300,00
Fondo al 31/12/2010	69.212,00

Fondi SIAOA (Servizio Igiene Alimenti Origine Animale)	-
Quota accantonata nell'esercizio	182.513,92
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	-
Fondo al 31/12/2010	182.513,92

Fondo Diversi all'01/01/2010	76.811,88
Quota accantonata nell'esercizio	42.875,91
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	19.220,12
Fondo al 31/12/2010	100.467,67

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO 2° BIENNIO 2004/2005 ACCANTONAMENTO ANNO 2005 L.248/2005 (ex-CONTO 300.030.00080)						
Ruoli	Accantonamento 2° biennio	Utilizzo nel 2006	Utilizzo nel 2007	Utilizzo nel 2008	Utilizzo nel 2010	importo residuale al 31/12/2010
SANITARIO	7.225.119,37	4.351.664,42	745.484,84	622.053,97	1.505.916,14	-
PROFESSIONALE	16.311,31	10.620,88	-	-	-	5.690,43
TECNICO	1.200.029,04	425.682,83	110.654,32	222.222,27	51.675,85	389.793,77
AMMINISTRATIVO	655.879,58	320.240,60	149.485,61	127.383,89	-	58.769,48
Totale senza Irap	9.097.339,30	5.108.208,73	1.005.624,77	971.660,13	1.557.591,99	454.253,68
Irap	604.214,60	-	-	604.214,60	-	-
Totale	9.701.553,90	5.108.208,73	1.005.624,77	1.575.874,73	1.557.591,99	454.253,68

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO ANNO 2006 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005 (ex-CONTO 300.030.00080)				
Ruoli	accantonamento anno 2006	Utilizzo nel 2007	Utilizzo nel 2008	TOTALI
SANITARIO	547.000,00	-	547.000,00	-
PROFESSIONALE	1.000,00	-	1.000,00	-
TECNICO	55.000,00	-	55.000,00	-
AMMINISTRATIVO	39.000,00	-	39.000,00	-
Totale	642.000,00	-	642.000,00	-

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO ANNO 2007 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005- Nota RAS n. 20982 del 19/09/2007 (ex-CONTO 300.030.00080)			
Ruoli	accantonamento anno 2007	Utilizzo nel 2008	TOTALI
SANITARIO	3.181.424,07	3.181.424,07	-
PROFESSIONALE	6.773,42	6.773,42	-
TECNICO	236.029,92	236.029,92	-
AMMINISTRATIVO	208.358,45	208.358,45	-
Totale	3.632.585,86	3.632.585,86	-

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO ANNO 2008 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005- Nota RAS n. 3595 del 20/02/2009 (ex-CONTO 300.030.00080)						
Ruoli	accantonamento anno 2008	Utilizzo nel 2008	Utilizzo nel 2009	Utilizzo nel 2010	Utilizzo da Det. n. 612/2010	TOTALI
SANITARIO	554.553,00	-	142.326,07	197.469,51	214.757,42	-
PROFESSIONALE	1.647,30	-	-	1.239,33	407,97	-
TECNICO	51.448,20	-	30.043,45	313,39	21.091,36	-
AMMINISTRATIVO	46.038,90	-	24.722,97	3.440,22	17.875,71	-
Totale	653.687,40	-	197.092,49	202.462,45	254.132,46	-

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO ANNO 2009 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005- Nota RAS n. 3595 del 20/02/2009 (ex-CONTO 300.030.00080)					
Ruoli	accantonamento anno 2008	Utilizzo nel 2009	Utilizzo nel 2010	Utilizzo da Det. n. 612/2010	TOTALI
SANITARIO	1.782.230,56	-	1.401.598,81	198.670,32	181.961,43
PROFESSIONALE	9.505,15	-	9.225,98	279,17	-
TECNICO	3.964,34	-	3.660,53	303,81	-
AMMINISTRATIVO	32.736,37	-	28.277,69	2.524,68	1.934,00
Totale	1.828.436,42	-	1.442.763,01	201.777,98	183.895,43

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2006 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005 (ex-CONTO 300.030.00090)						
	ACCANTONAMENTO ANNO 2006	PAGAMENTI ANNO 2007	PAGAMENTI ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2010	IMPORTO RESIDUALE AL 31/12/2010
MEDICINA GENERALE	178.000,00	-	-	-	139.189,06	38.810,94
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	35.000,00	-	-	-	33.898,07	1.101,93
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	86.000,00	-	-	-	23.854,34	62.145,66
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	21.000,00	-	-	-	3.079,79	17.920,21
SPEC. AMB.LI INTERNI	52.000,00	-	-	-	14.503,59	37.496,41
TOTALE COMPLESSIVO	372.000,00	-	-	-	214.524,85	157.475,15

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2007 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 20982 del 19/09/2007 (ex-CONTO 300.030.00090)					
	ACCANTONAMENTO ANNO 2007	PAGAMENTI ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2010	IMPORTO RESIDUALE AL 31/12/2010
MEDICINA GENERALE	341.102,01	-	-	341.102,01	-
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	66.880,14	-	-	66.880,14	-
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	171.689,89	-	-	171.689,89	-
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	48.948,21	-	-	35.756,32	13.191,89
SPEC. AMB.LI INTERNI	120.603,67	-	-	120.603,67	-
TOTALE COMPLESSIVO	749.223,92	-	-	736.032,03	13.191,89

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2008 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 3595 del 20/02/2009 (ex-CONTO 300.030.00090)					
	ACCANTONAMENTO ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2010	IMPORTO RESIDUALE AL 31/12/2010
MEDICINA GENERALE	658.000,00	-	-	516.906,28	141.093,72
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	138.000,00	-	-	99.853,98	38.146,02
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	315.000,00	-	-	291.862,64	23.137,36
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	83.000,00	-	-	49.590,78	33.409,22
SPEC. AMB.LI INTERNI	208.000,00	-	-	185.362,08	22.637,92
TOTALE COMPLESSIVO	1.402.000,00	-	-	1.143.575,76	258.424,24

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2009 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 3595 del 20/02/2009 (ex-CONTO 300.030.00090)					
	ACCANTONAMENTO ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2010	IMPORTO RESIDUALE AL 31/12/2010
MEDICINA GENERALE	859.565,48	-	-	550.037,11	309.528,37
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	186.596,48	-	-	127.546,61	59.049,87
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	414.755,45	-	-	287.057,20	127.698,25
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	110.372,14	-	-	46.919,62	63.452,52
SPEC. AMB.LI INTERNI	307.134,76	-	-	242.309,11	64.825,65
TOTALE COMPLESSIVO	1.878.424,31	-	-	1.253.869,65	624.554,66

TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO	
Premio operosità SUMAI all' 01/01/2010	1.665.326,32
Quota accantonata nell'esercizio	212.661,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	177.708,97
Fondo al 31/12/2010	1.700.278,35

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche:			
- Mutui			
Debiti verso Stato e RAS	3.516.516,17	0,00	3.516.516,17
Debiti verso Comuni	10.302,05	0,00	10.302,05
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2.056.663,65	0,00	2.056.663,65
Debiti verso ARPA	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	57.627.715,70	0,00	57.627.715,70
Debiti verso Istituto Tesoriere	0,00	0,00	0,00
Debiti verso altri per mobilità passiva	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Erario	4.109.428,63	0,00	4.109.428,63
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.542.434,05	0,00	2.542.434,05
<i>di cui ONAOSI</i>	50.605,25	0,00	50.605,25
Altri debiti	16.460.797,49	0,00	16.460.797,49
TOTALE	86.323.857,74	0,00	86.323.857,74

Mutui

Tipologia mutui	Importo

Debiti verso Stato

Descrizione contenuto	Importo
debiti verso Amm. zioni Settore Statale	3.368.311,09
Totale	3.368.311,09

Debiti verso RAS

Descrizione contenuto	Importo
debiti verso RAS	148.205,08
Totale	148.205,08

Altri Debiti

Descrizione contenuto	Importo
debiti Società leasing Q.cap.le	450.391,51
debiti verso beneficiari diversi	109.511,94
Rit.su comp.ze da destinare	64.088,02
debiti esercizi precedenti	3.488.437,93
Debiti verso altri soggetti pubblici	564.084,44
Debiti verso altri soggetti privati	4.095.759,53
Debiti verso assistiti	85.359,72
Debiti verso personale dipendente	7.603.164,40
Totale	16.460.797,49

Come per “i Crediti da esercizi precedenti” (vedi pag. 43), relativamente ai Debiti per Partite diverse da liquidare, l’Azienda sta procedendo al riesame degli stessi al fine di una loro eventuale conferma o eliminazione

Partite diverse da liquidare

Le partite diverse da liquidare esposte in Euro 3.556.888,70 si riferiscono ai debiti provenienti dagli esercizi della gestione finanziaria (RR.PP. anni 1995/96/97) così suddivisi:

Titolo I°:		
Cat. I	Organi Istituzionali	0,00
Cat. II	Personale dipendente	545.394,93
Cat. III	Beni e Servizi	1.455.870,63
Cat. IV	Trasferimenti Correnti	13.208,60
Cat. V	Interessi Passivi	2.329,84
Cat. VI	Poste correttive e Compensative delle Entrate	151,32
Cat. VII	Somme non attribuibili	11.362,05
Totale Titolo I°		2.028.317,37

Titolo IV°	Partite di giro	1.013.348,44
	Debiti Sumai (Riduzione Fondo Dotazione 1998)	515.222,89
TOTALE		3.556.888,70

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi da RAS c/esercizio destinazione vincolata	6.292.594,15
Contributi da ALTRI c/esercizio destinazione vincolata	360.895,49
Contributi RAS c/capitale	29.995.983,07
Contributo da Enti e privati c/capitale	273.646,86
Contributo da Enti e privati c/capitale da donazioni	34.004,73
Totale	36.957.124,30

Vengono di seguito elencati i casi relativi ai proventi non utilizzati nei rispettivi esercizi di competenza movimentando il conto "Risconti passivi":

Contributi da RAS c/esercizio destinazione vincolata			
Bilancio di provenienza del finanziamento	Finanziamento	Descrizione	Importo del risconto
2000	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	CORSI FORMAZIONE GUARDIE ZOOFILIE	2.096,11
2001	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	CORSI FORMAZIONE GUARDIE ZOOFILIE	6.455,71
2002	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	CORSI FORMAZIONE GUARDIE ZOOFILIE	3.227,86
2006	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	PROGRAMMA STERILIZZAZIONE CANINA	17.517,22
2007	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	PROGRAMMA CONTROLLO NASCITE	13.097,13

2007	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	ANAGRAFE ZOOTECNICA	330,85
2009	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	NOTA RAS PROT. 12596 DEL 16/06/2009	8.725,30
2010	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO		19.420,00
2009	PIANO REGIONALE DI ERADICAZIONE PESTE SUINA		13.724,87
2010	PIANO REGIONALE DI ERADICAZIONE PESTE SUINA		10.672,70
2002	PROGETTI TOSSICODIPENDENZE L.309/90	STRATEGIA PREVENTIVA	38.734,27
2002	PROGETTI TOSSICODIPENDENZE L.309/90	ALCOL E GUIDA	8.366,59
2003	PROGETTI TOSSICODIPENDENZE L.309/90	ALCOL E GUIDA	3.110,18
2008	SER.D -PROGETTO REGIONALE DI INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DIPENDENZE: INTERVENTI DI PROSSIMITA' ED INCLUSIONE SOCIALE		94.830,22
2006	PROGETTI DI RICERCA ED EDUDUCAZIONE SANITARIA	3) EPIDEMIOLOGIA MOLECOLARE DEI GENI BRCA1 BRCA2	629,25
2003	PROGETTI REGIONALI TUTELA SALUTE MENTALE	1) INTERVENTI RIABILITATIVI DISTURBI MENTALI GRAVI	9.673,00
2005	PROGETTI REGIONALI TUTELA SALUTE MENTALE	2) FORMAZIONE OPERATORI DEI SERVIZI PSICHIATRICI DELLA SARDEGNA	130.616,49
2003	PROGETTI REGIONALI TUTELA SALUTE MENTALE	3) PROGETTO MCQ	1.318,77
2006	PROGETTI REGIONALI TUTELA SALUTE MENTALE	4) INTERVENTI RIABILITATIVI DISTURBI MENTALI	8.809,49
2006	PROGETTO EQUAL DIALOGOS		4.641,89
2008	PROGRAMMI TERAPEUTICI RIABILITATIVI IN COLLABORAZIONE CON IL PRIVATO SOCIALE E IMPRENDITORIALE - PROGRAMMI TERAPEUTICI RIABILITATIVI A FAVORE DI PERSONE CON DISTURBO MENTALE		592.887,48

2010	PROMOZIONE DI ATTIVITA'DI INTEGRAZIONE TRA DIPARTIMENTI DI SALUTE MENTALE E OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI - DELIB.RAS 22/12 DEL 11/06/2010		62.500,00
2004	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO LOTTA HIV-AIDS		32.652,17
2006	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO LOTTA HIV-AIDS		59.416,78
2007	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO LOTTA HIV-AIDS		32.286,31
2004	PROGETTO PER LA PRECOCE INDIVIDUAZIONE DISTURBI SPECIFICI DELL'APPRENDIMENTO		7.745,23
2005	LA GESTIONE ECONOMICA DELLE ATTIVITA' INERENTI IL PROGRAMMA NAZIONALE STUDIO QUADRI SUL CONSOLIDAMENTO DEI CONTROLLI IN SARDEGNA		3.249,00
2006	PROGETTO REGIONALE GESTIONE RISCHIO CLINICO		29.386,47
2006	PROGETTO REGIONALE ISTITUZIONE SISTEMA EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA		3.043,76
2009	PROGETTO REGIONALE ISTITUZIONE SISTEMA EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA		47.742,60
2009	PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA - CERVICE UTERINA		101.522,26
2010	PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA - CERVICE UTERINA		185.113,54
2009	PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA - COLON-RETTALE		63.225,65
2010	PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA - COLON-RETTALE		143.300,72
2006	PIANO REGIONALE PREVENZIONE CARDIO VASCOLARE -RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREbroCARDIOVASCOLARI		54.439,66

2009	PIANO REGIONALE PREVENZIONE CARDIO VASCOLARE -RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREBROCARDIOVASCOLARI		51.222,13
2010	PIANO REGIONALE PREVENZIONE CARDIO VASCOLARE -RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREBROCARDIOVASCOLARI		84.822,13
2006	PIANO REGIONALE PREVENZIONE DELLE COMPLICANZE DEL DIABETE		78.084,00
2009	PIANO REGIONALE PREVENZIONE DELLE COMPLICANZE DEL DIABETE		85.513,19
2010	PIANO REGIONALE PREVENZIONE DELLE COMPLICANZE DEL DIABETE		85.513,48
2009	PIANO REGIONALE PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA		133.341,45
2010	PIANO REGIONALE PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA		190.487,55
2006	CENSIMENTO MAPPATURE ZONE INTERESSATE DALLA PRESENZA DELL'AMIANTO		19.279,57
2006	CONTROLLI SANITARI PER GLI ESPOSTI ALL'AMIANTO		49.050,63
2006	RICERCA SANITARIA CUORE INTERNO PROGETTO EMERGENZA INTERNA P.O. SAN FRANCESCO		44.500,00
2007	SISTEMA SORVEGLIANZA SALUTE IN ITALIA STUDIO PASSI		3.168,00
2006	PROGRAMMA REGIONALE BANDO AIFA		18.924,09
2007	PIANO REGIONALE PREVENZIONE 2005/2007 PROGRAMMA SORVEGLIANZA-PREVENZIONE INCIDENTI STRADALI		29.430,00
2008	PIANO REGIONALE CONTENIMENTO LISTE D'ATTESA PROGETTO CUP-WEB ANNO 2007		263.518,62
2008	PIANO REGIONALE CONTENIMENTO LISTE D'ATTESA PROGETTO CUP-WEB ANNO 2008		404.988,36

2008	PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA COLON-RETTEALE ACQUISTO MATERIALI DIAGNOSTICI		110.039,00
2008	INDENNITA' TBC		65.155,21
2008	PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTI PER L'AUTISMO E DISTURBI PERVASIVI DELLO SVILUPPO		12.490,00
2008	PREVENZIONE DEL CARCINOMA CERVICE UTERINA MEDIANTE VACCINAZIONE PAPILOMAVIRUS		6.355,59
2008	RETE REGIONALE PER LE EMERGENZE CARDIOLOGICHE		3.500,00
2008	PUA - POTENZIAMENTO PUNTI UNICI DI ACCESSO E DELLE UNITA' VALUTAZIONE TERRITORIALE		10.996,40
2009	DOTAZIONE AGGIUNTIVA PER PERSEGUIMENTO OBIETTIVI DEFINITI NELL'ACCORDO INTEGRATIVO REGIONALE DELLA MEDICINA GENERALE		183.450,00
2010	RAS - ACCORDO INTEGRATIVO REGIONALE - ACN 29/07/2009		193.230,29
2010	RAS - ACCORDO INTEGRATIVO MEDICI AMBULATORIALI INTERNI		273.380,06
2010	RAS - ACCORDO REGIONALE PER LA PEDIATRIA		48.307,57
2010	RAS- PROGETTO CONTROLLO DEL TABAGISMO - DET. RAS DIR.GEN.POLITICHE SOCIALI N. 21/2010		45.000,00
2010	RAS - INTERVENTI ATTUATIVI RIORGANIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA SANITARIA		534.911,00
2010	RAS - RIORGANIZZAZIONE RETE CONSULTORI FAMILIARI E SOSTEGNO ALLE PERSONE E FAMGLIE		221.674,05
2010	MASTER & BACK - DESOTGIU STEFANIA		25.836,86

2010	MASTER & BACK - MAMELI FRANCESCA		51.056,79
2010	MASTER & BACK - FOIS PIETRO		50.642,94
2010	MASTER & BACK - MEREU MARIA GRAZIA		50.634,68
2010	MASTER & BACK - ASPRONI ROSANNA		39.969,69
2010	MASTER & BACK - SANNA COCCONE GIAN NICOLA		101.999,27
2010	MASTER & BACK - CUCCA MAURIZIO		89.996,02
2010	MASTER & BACK - NONNE GRAZIA		51.689,99
2010	MASTER & BACK - POGGIU DANIELA		47.702,66
2010	MASTER & BACK - TESTA MANUELA		111.570,84
2010	PIANO RIASSETTO ORGANIZZATIVO E DI RIQUALIFICAZIONE SERVIZIO SPRESAL		420.000,00
2010	NPIA - RIQUALIFICAZIONE DEGLI INTERVENTI SOCIO SANITARI E SANITARI PER LA SALUTE NEUROPSICHIATRICA IN ETA'EVOLUTIVA		86.652,51
2010	PIANO DI CONTROLLO DELLA ECHINOCOCCOSI-IDATIDOSI IN SARDEGNA		100.000,00
		TOTALE	6.292.594,15

Contributi da ALTRI c/esercizio destinazione vincolata			
Bilancio di provenienza del finanziamento	Finanziamento	Descrizione	Importo del risconto
2005	REGIONE BASILICATA (COSTRUZIONE DI UN SISTEMA DI RIMBORSO PER LE PRESTAZIONI ADI		4.983,57
RESIDUO FINANZ. ANNO 2006/2007	ASL N. 8 FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' DI PRELIEVO ORGANI		65.681,10
FIN. 2008	ASL N. 8 FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' DI PRELIEVO ORGANI		35.654,00
FIN. 2009	ASL N. 8 FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' DI PRELIEVO ORGANI		58.325,00
FIN. 2010	ASL N. 8 FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' DI PRELIEVO ORGANI ECC.		120.597,57
2007	BANCO DI SARDEGNA PROGETTO IDENTIFICAZIONE NUOVI GENI TUMORE EREDITARIO DELLA MAMMELLA		1.107,59
2005	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI NUORO MANUALI DI CONVERSAZIONE MEDICA IN 3 LINGUE		8.920,00
2005	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI NUORO CARTELLONISTICA INTERNA ED ESTERNA IN LINGUA SARDA		13.250,00
2009	COMUNE DI OROSEI CONTRIBUTO PER INSERIMENTO IN ISTITUTO DETENUTO		1.630,35
2009	PROGETTO INTEGRIS ITALIA ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' PROT. N. 52150 DEL 26/10/2009 E ASL N. 3 NUORO		5.000,00
2010	BANCO DI SARDEGNA PROGETTO I PERCORSI DELLA SALUTE		38.131,60
2010	BANCO DI SARDEGNA PROGETTO PIETRE D'AUTORE		7.614,71
		TOTALE	360.895,49

Contributi RAS c/capitale			
Bilancio di provenienza del finanziamento	Finanziamento	Descrizione	Importo del risconto
2008	PROGRAMMA REGIONALE SORVEGLIANZA E PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO PROT. N. 28796 DEL 2007		13.487,50
2008	PROGETTO REGIONALE PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DET. N. 995 DEL 2007		441,71
2008	REALIZZAZIONE ASILO NIDO AZIENDALE "LAVORI" D.G. N. 1699 DEL 2007		425.566,97
2008	REALIZZAZIONE ASILO NIDO AZIENDALE "ARREDI" D.G. N. 1699 DEL 2007		52.289,98
2008	RETE REGIONALE PER LE EMERGENZE CARDIOLOGICHE D.G.R. N. 44/11 DEL 2007		43.820,75
2008	POTENZIAMENTO PUA E UNITA' DI VALUTAZIONE TERRITORIALE DET. N. 995 DEL 12/12/2007		63.789,28
2008	P.I. ANNO 2007 EDILIZIA SANITARIA SK 1 INTERVENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING D.G.R. N. 46/15 DEL 2008		3.143.543,00
2008	P.I. ANNO 2007 EDILIZIA SANITARIA SK 3 INTERVENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING D.G.R. N. 46/15 DEL 2008		516.457,00
2008	COMPLETAMENTO LAVORI RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO PP.OO. SAN FRANCESCO E ZONCHELLO D.G.R. N. 58/25 DEL 2008		3.700.000,00
2008	PRESIDI DISTRETTUALI DI MACOMER E SINISCOLA D.G.R. N. 58/25 DEL 2008		1.600.000,00

2008	P.O. SORGONO: RIQUALIFICAZIONE D.G.R. N. 58/25 DEL 2008		1.200.000,00
2008	CASE DELLA SALUTE D.G.R. N. 58/25 DEL 2008		1.000.000,00
2008	D.G.R. N. 46/15 DEL 03/09/2008: SAN FRANCESCO NUORO REALIZZAZIONE INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING - DISTRETTO SANITARIO DI SINISCOLA RISTRUTTURAZIONE COMPRESA NEL PROJECT FINANCING		2.094.560,00
2008	D.G.R. N. 46/15 DEL 03/09/2008: SAN FRANCESCO NUORO REALIZZAZIONE INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING - COMPLETAMENTO REPARTO OSTETRICA CON REALIZZAZIONE DEL ROOMING-IN		505.440,00
2008	D.G.R. N. 46/15 DEL 03/09/2008: SAN FRANCESCO ELEVAZIONE DEGLI STANDARDS TECNOLOGICI GIA' PREVISTI NEL PROJECT FINANCING MEDIANTE UTILIZZO DELLE PARETI MOBILI ATTREZZATE E CABLATE		900.000,00
2008	PROGETTO SERVIZIO LINGUISTIVO ANNO 2005		408,56
2008	PROGETTO CENSIMENTO E MAPPATURA ZONE INTERESSATE PRESENZA AMIANTO		2.000,00
2009	D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005: PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE ANNI 2005/2007 "LA PREVENZIONE DELL'OBESITA' NELLE DONNE IN ETA' FERTILE E NEL BAMBINO" INTEGRAZIONE FINANZIAMENTO ANNO 2009		2.240,00

2007	PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA COLON-RETTALE D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 - DET. N. 565 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007		42.990,00
2007	PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 - DET. N. 560 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007		54.982,00
2007	PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA D.G.R. N. 29/2 DEL 05/07/2005 – DET. N. 566 DEL 11/08/2009 FINANZIAMENTO ANNO 2007		54.550,86
2008	FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO	ANAGRAFE SUINA var.da c/ord a c/cap bil 2010	7.641,55
2009	RAS - INTERVENTI ATTUATIVI RIORGANIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE RETE SISTEMA EMERGENZA URGENZA SANITARIA		197.800,00
2010	RAS - RIORGANIZZAZIONE RETE CONSULTORI FAMILIARI E SOSTEGNO ALLE PERSONE E FAMGLIE		7.418,40
2009	PIANO REGIONALE PREVENZIONE CARDIO VASCOLARE -RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREBROCARDIOVASCOLARI	var.da c/ord a c/cap bil 2010	30.000,00
	RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"		9.957,49
FIN 2009	RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"		5.605,57
FIN 2010	RAS DET. N. 855 DEL 01/12/2009: "ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"		5.700,84

2010	PIANO RIASSETTO ORGANIZZATIVO E DI RIQUALIFICAZIONE SERVIZIO SPRESAL		87.500,00
2010	PIANO SANGUE - ACQUISTO AUTOEMOTECHE		250.000,00
2010	POTENZIAMENTO DEL SISTEMA DI ASSISTENZA DOMICILARE INTEGRATA		512.753,89
2010	POR FESR SARDEGNA 2007/2013 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA- CARDIOANGIOGrafo		1.000.000,00
2010	POR FESR SARDEGNA 2007/2013 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE DI ALTA TECNOLOGIA- IMPLEMENTAZIONE ROBOT CHIRURGICO		1.000.000,00
2010	DGR 27/7 DEL 19/01/10 COFINANZIAMENTO DI IMPIANTI SOLARI INTEGRATI NELLE STRUTTURE E NELLE COMPONENTI EDILIZIE "OSPEDALI SOSTENIBILI"		2.710.047,62
2007	FONDI FARMACOVIGILANZA		2.366,08
2010	DELIBERAZIONE COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 367 DEL 31/03/2011 PER RETTIFICA CONTABILE PROJECT FINANCE		4.967.262,23
2010	DGR N.45/17 DEL 21/12/2010 PROGRAMMA INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2010 PER CANONE PROJECT FINANCING - APPARECCHIATURE ELETTRONOMICI.		3.600.000,00
2010	DGR N.45/17 DEL 21/12/2010 PROGRAMMA INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2010 PER COMPLETAMENTO SECONDO BUNKER RADIOTERAPIA (OPERE NON COMPRESSE NEL PROJECT).		185.361,79
		TOTALI	29.995.983,07

Contributo da Enti e privati c/capitale			
Bilancio di provenienza del finanziamento	Finanziamento	Descrizione	Importo del risconto
2008	ASL 8 - CAGLIARI - RIORGANIZZAZIONE DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI DONAZIONI, PRELIEVI E TRAPIANTI DI ORGANI, TESSUTI ETC.		25.000,00
2009	ASL 8 - CAGLIARI - RIORGANIZZAZIONE DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI DONAZIONI, PRELIEVI E TRAPIANTI DI ORGANI, TESSUTI ETC.		58.300,00
2010	ASL 8 - CAGLIARI - PIANO SANGUE - POTENZIAMENTO CENTRI TRASFUSIONALI		100.115,44
2008	FONDAZIONE BANCO SARDEGNA -PROGETTO "IDENTIFICAZIONE NUOVI GENI/TUMORE EREDITARIO DELLA MAMMELLA" PROT. N. 675 DEL 2007		11.553,80
2008	F.DO D.LGS. N. 758/94 FONDI SPRESAL ANNO 2005 D.G. N. 167 DEL 2008		18.534,09
2008	SPERIMENTAZIONE CLINICA "PROMETEO" ANNO 2007 PROV. ACQ. N. 369 DEL 2008		1.735,20
2008	ACCANTONAMENTO PATENTI SPECIALI DAL 01/01/2008 AL 30/09/2008 D.G. N. 1919 DEL 2008		497,80
2008	SPERIMENTAZIONE CLINICA "STUDI GISSI" D.G. N. 1474 DEL 2003		898,00
	SERVIZIO IGIENE ALIMENTI ORIGINE ANIMALE - C.S. N. 538 DEL 29/12/2009: RIPARTIZIONE PROVENTI		1.759,52

	FONDAZIONE BANCO SARDEGNA - PROGETTO I PERCORSI DELLA SALUTE		8.364,94
	STUDIO IMPROVE (SPERIMENTAZIONE CLINICA NOVO-NORDISK) SERVIZIO DIABETOLOGIA P.O. ZONCHELLO		2.072,91
	STUDIO MIMPARA (SPERIMENTAZIONE CLINICA CROM S.R.L.) SERVIZI NEFROLOGIA SAN FRANCESCO E C. ZONCHELLO		5.453,28
	STUDIO RIVIERA (SPERIMENTAZIONE CLINICA MAYA IDEE srl)		585,00
	SPERIMENTAZIONE CLINICA UPGRADE - DITTA CONSORZIO MARIO NEGRI SUD		10.109,70
	MYLOTARG SPERIMENTAZIONE CLINICA DITTA WETH LEDERLE		0,00
2009	SIAN D.LGS 194/2008		19.651,30
2010	CONTRIBUTO SANOFI-AVENTI PER NEUROLOGIA		9.000,00
2010	CONTRIBUTO BOEHRINGER PER EMODINAMICA		22,96
2010	RETTIFICA RISCONTI PER MAGGIOR AMMORTAMENTO DELL'ANNO 2009 EURO 6,88 "STUDIO IMPROVE" ED EURO 0,20 "PROMETEO"		-7,08
		TOTALE	273.646,86

Contributo da Enti e privati c/capitale da donazioni			
Bilancio di provenienza del finanziamento	Finanziamento	Descrizione	Importo del risconto
2008	DITTA SORIN GROUP 1 PC+STAMPANTE SERVIZIO DIALISI SAN FRANCESCO		625,00
2008	DITTA HOSPAL 2 PC SERVIZIO DIALISI SAN FRANCESCO		1.200,00
2008	DITTA HOSPAL 1 RISCALDATORE DI SACCHE INFUSIONE SERVIZIO DIALISI SAN FRANCESCO		2.475,00
2009	A.M.O. 10 TV, 1 VIDEOPROIETTORE, 1 NOTEBOOK, 1 FRIGO HOSPICE ZONCHELLO		1.005,87
2010	DITTA FAVERO - 1 CARRELLO A 9 CASSETTI PER CARDIOLOGIA S.F.		2.329,76
2010	DITTA BIOGEN DOMPE' - 1 POLTRONA PER INFUSIONE NEUROLOGIA S.F.		1.688,40
2010	PRIVATO DONAZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE PER CARDIOLOGIA S.F.		1.440,00
2010	DITTA LIFESCAN ITALIA - DONAZIONE EUROTOUCH VERSIONE 10 PER DIABETOLOGIA		7.200,00
2010	DITTA SERVIER -DONAZIONE 1 SONDA PER ECOGRAFO - SERVIZIO CARDIOLOGIA PO SAN FRANCESCO		4.357,50
2010	DITTA LOCCI - 1 LETTINO DA VISITA ELETTRICO		1.260,00
2010	DITTA PRODIFARMAN. 1 ELETTROBISTURI CARDIOLOGIA S.F.		8.750,00
2010	DONAZIONE PC + STAMPANTE		673,20
2010	DONAZIONE DA PRIVATO (ACQUISTO VETRINATA 2011)		1.000,00
		TOTALE	34.004,73

Conti d'ordine

Descrizione	Importo
Beni di terzi presso di noi	
Società di leasing c/canoni di leasing residui (totale)	9.371.622,83
Società di leasing c/canoni di leasing residui (di cui successivi 2008)	1.517.594,22
Regione per contributi da rideterminare	-1.594.580,31

ELENCO CANONI RESIDUI LEASING (post 2008) al 31/12/2010		
	Canoni da corrispondere	Importo complessivo residuo presunto da corrispondere
N. 1 Acquisto apparecchiature varie (PC – Climatizzatori – attrez. sanitarie)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/124693 (deliberazione n. 1561 del 12/09/2006)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 14.967,46 (indicizzato euribor) valore medio canone corrisposto nel 2010 comprensivo indicizzazioni		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 17		
Canoni da corrispondere n. 03	3	46.223,61
N. 2 Acquisto apparecchiature sanitarie varie		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/125560 (deliberazione n. 2236 del 28/12/2006)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 11.196,48 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 15		
Canoni da corrispondere n. 5	5	55.982,40
N. 3 Acquisto apparecchiature sanitarie Pediatria		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/126670 (deliberazione n. 436 del 04/04/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 5.377,54		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 15		
Canoni da corrispondere n. 05	5	26.887,70

N. 4 Acquisto apparecchiature sanitarie Riabilitazione Macomer, Arredi SPDC		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/127287 (deliberazione n. 897 del 12/06/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 7.136,50 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 14		
Canoni da corrispondere n. 6	6	42.819,00
N. 5 Acquisto apparecchiature Radiologiche per il Blocco Operatorio		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/127284 (deliberazione n. 906 del 14/06/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 16.588,94		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 13		
Canoni da corrispondere n. 7	7	116.122,58
N. 6 Acquisto apparecchiature sanitarie varie (Arredi speciali sale parto e Nido P.O. San Francesco)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/128584 (deliberazione n. 1881 del 29/11/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 13.131,94 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 12		
Canoni da corrispondere n. 8	8	105.055,52
N. 7 Acquisto apparecchiature sanitarie varie		
(n. 2 Ecografi, n. 2 microscopi, n. 1 criostato)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/128580 (deliberazione n. 1881 del 29/11/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 35.046,83 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 12		
Canoni da corrispondere n. 8	8	280.374,64
N. 8 Acquisto apparecchiature sanitarie varie		
(Elettrocardiografi, Lampade scialitiche, Ventilatori Polmonari)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/128583 (deliberazione n. 1881 del 29/11/2007)		

n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 28.557,58 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 11		
Canoni da corrispondere n. 9	9	257.018,22
N. 9 Acquisto apparecchiature sanitarie varie		
(Arredi sanitari per il Servizio Pronto Soccorso e strutture varie)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/128581 (deliberazione n. 1881 del 29/11/2007)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 21.156,78 (valore canone corrisposto nel 2010)		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 12		
Canoni da corrispondere n. 8	8	169.254,24
N. 10 Acquisto sistemi di monitoraggio per terapia intensiva		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 01 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 17.016,35		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 12		
Canoni da corrispondere n. 8	8	136.130,80
N. 11 Acquisto sistemi di monitoraggio per O.B.I. Pronto Soccorso		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 02 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 6.071,46		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 12		
Canoni da corrispondere n. 8	8	48.571,68
N. 13 Acquisto travi testaleto per Pronto Soccorso		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 04 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 2.196,04		

Canoni corrisposti al 31/12/2010 n. 8		
Canoni da corrispondere n. 12	12	26.352,48
N. 14 Acquisto Congelatori vericali per centro trasfusionale		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 05 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 249,38		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 10		
Canoni da corrispondere n. 10	10	2.493,80
N. 15 Acquisto culle per il Nido del P.O. San Francesco		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 06 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 1.110,91		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 11		
Canoni da corrispondere n. 9	9	9.998,19
N. 16 Acquisto carrelli portabiancheria		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 07 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 80,89		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 11		
Canoni da corrispondere n. 9	9	728,01
N. 17 Acquisto incubatore neonatale		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 08 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 983,63		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 9		
Canoni da corrispondere n. 11	11	10.819,93

N. 18 Acquisto letti per terapia intensiva in Rianimazione		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 09 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 13.990,37		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 10		
Canoni da corrispondere n. 10	10	139.903,70
N. 19 Acquisto arredi per Nido P.O. San Francesco		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 10 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 722,94		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 11		
Canoni da corrispondere n. 9	9	6.506,46
N. 20 Acquisto attrezzature per il Centro Trasfusionale		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 11 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 2.038,39		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 10		
Canoni da corrispondere n. 10	10	20.383,90
N. 21 Acquisto lettini carrellati per neonato per Nido P.O. San Francesco		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 12 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 1.481,32		
Canoni corrisposti al 31/12/2010 N. 10		
Canoni da corrispondere n. 10	10	14.813,20

N. 22 Acquisto produttori ghiaccio		
Contraente – B.I.I.S. S.P.A.		
Contratto n. 52536 - 13 (deliberazione n. 396 del 21/03/2008)		
n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 128,24		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 N. 11		
Canoni da corrispondere n. 9	9	1.154,16
	TOTALE	1.517.594,22

Valore della produzione

Si specifica il contenuto della voce A.1) secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Contributi in c/esercizio indistinti FSR	277.451.351,23
Altre Prestaz. amb. a rilevanza san. e sociosan.	148.070,02
Altre Prestaz. assistenza territoriale	753.756,59
Prestaz. medicina legale	9.327,82
Prestaz. medicina veterinaria	233.247,21
Ricavi per Prestaz. libero-professionali specialistiche	169.556,62
Ricavi per Prestaz. libero-professionali - Consulenze	152.647,76
Ricavi per Prestaz. libero-professionali - Altro	909.071,52
Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	27.098,40
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. specialistica ambulatoriale	3.432.021,39
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. pronto soccorso	50.918,50
Totale	283.337.067,06

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

Descrizione conto	Importo
Altri contributi in c/esercizio	2.361.248,22
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	33.319,74
Altri proventi e ricavi diversi	139.306,54
Altre rivalse, rimborsi e recuperi	771.875,91
Locazioni attive	4,79
Altri ricavi propri non caratteristici	17.056,60
Utilizzo contributi in c/capitale	176.165,75
Utilizzo riserva per donazione e lasciti vincolati ad investimenti	8.163,83
Totale	3.507.141,38

Costi della produzione

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

Descrizione conto	Importo
Acquisti di prodotti farmaceutici	20.155.386,12
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	1.523.245,68
Acquisti di emoderivati	1.353.614,94
Acquisti di ossigeno	1.441.750,40
Acquisti di prodotti dietetici	315.011,45
Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	891.831,52
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	6.439.410,64
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	1.022.882,39
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	11.295.497,21
Acquisti di materiali protesici	2.761.812,63
Acquisti di materiali per emodialisi	1.763.262,49
Acquisti di prodotti farmaceutici ad uso veterinario	33.474,26
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	194.906,42
Acquisti di prodotti alimentari	1.013.125,82
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	477.009,65
Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	193.907,11
Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	764.747,01
Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	63.823,87
Acquisti di altri materiali non sanitari	549.322,18
Totale	52.254.021,79

Si specifica il contenuto della voce “Spese per servizi” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Acquisti di Prestaz. erogate in regime di ricovero ordinario	568,94
Compensi per assistenza medico generica in convenzione	10.739.546,83
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	2.202.663,79
Compensi per servizio di continuità assistenziale	5.077.877,13
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	33.351.642,32
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica File F	10.961,19
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	1.350.772,13
Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	152.033,52
Acquisti di Prestaz. somministr. beni san. ass. integrativa	2.780.758,59
Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	3.615.420,00
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	112.414,46
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	847.796,51
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	2.228.275,62
Compensi per assistenza medico specialistica interna	4.193.977,82
Acquisto di Prestaz. ambulatoriali pers. con dist. mentali	4.450,00
Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale	2.051.094,22
Acquisto di altre Prestaz. amb. a rilevanza san. e sociosan.	400.841,13
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	953.001,09
Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	88.973,52
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	312.598,93
Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali	817.366,37
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	112.480,87
Acquisti di Prestaz. assistenza termale	13.920,00
Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario - Autoambulanza	1.632.346,51
Acquisto di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza territoriale	24.001,24
Acquisti di consulenze sanitarie	633.882,65
Costo del personale ruolo sanitario - Co.Co.Co.	232.189,32
Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria	134.820,20
Rimborsi per ricoveri in Italia	29.272,73
Rimborsi per ricoveri all'estero	73.819,42
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	732.580,71
Contributi ad associazioni, enti e altri	647.480,17
Lavanderia e lavanolo	2.062.038,20
Pulizia	3.596.879,15
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	370.298,38
Servizio di ristorazione e mensa degenti	76.980,52
Riscaldamento e gestione calore	3.728.696,41

Descrizione conto	Importo
Servizi di elaborazione dati	126.055,59
Servizi di trasporto non sanitario	543.083,72
Smaltimento rifiuti normali	1.320.145,20
Smaltimento rifiuti speciali	941.618,20
Servizi di vigilanza	3.726.515,21
Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	74.570,33
Energia elettrica	1.501.283,54
Acqua	355.103,63
Telefonia	456.249,33
Costi per consulenze amministrative	362.285,93
Costo del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	242.396,14
Compensi ai docenti esterni	423.413,65
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	141.429,76
Costi per altri servizi non sanitari	914.292,98
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	4.482.519,65
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	36.112,26
manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	1.745.841,21
manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	201.433,79
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali programmate	1.152.996,35
manut. e rip. attrezzature informatiche programmate	384.349,61
manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	93.545,51
manut. e rip. automezzi	132.528,71
manut. e rip. -altro	1.042,20
Compensi per attività specialistica in libera professione	1.127.381,77
Compensi al comparto per acquisizione di Prestaz. aggiuntive aziendali	1.489.057,69
Compensi ai docenti interni	18.383,00
Altri rimborsi spese personale dipendente	429.047,49
Convenzioni per servizi religiosi	83.653,11
Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	537.953,07
Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	3.173.167,77
Spese per pubblicità e inserzioni	207.924,85
Spese bancarie	5.999,65
Spese postali	120.457,74
Abbonamenti, riviste e libri	266.138,42
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	967.983,72
Altri premi di assicurazione	731.900,08
Totale	113.912.581,45

Si specifica il contenuto della voce “Godimento beni di terzi” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Locazioni passive	303.365,11
Canoni fotocopiatrici	12.266,95
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	1.761.302,11
Canoni noleggio automezzi	83.103,73
Canoni noleggio altro	117.134,58
Canoni di leasing operativo per attrezzature sanitarie	460.531,59
Altri canoni di leasing operativo	152.777,15
Totale	2.890.481,22

Si specifica il contenuto della voce “Costi per il personale” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	31.025.192,15
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	9.512.573,02
Tratt. acc. cond. lavoro personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	341.874,10
Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	465.163,01
Altri costi del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	1.442.022,69
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	12.028.186,87
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	3.285.458,47
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	497.954,66
Retribuzione di risultato del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	74.870,52
Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	46.554,76
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	1.069.266,68
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto	27.129.988,62
Straordinario del personale ruolo sanitario - comparto	207.004,19
Produttività del personale ruolo sanitario - comparto	463.413,00
Altri costi del personale ruolo sanitario - comparto	7.260.261,18
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto	9.873.506,01
Competenze fisse del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	206.269,18
Retr. posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	57.952,75
Retribuzione di risultato del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	12.737,40
Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	78.794,06
Oneri Sociali del personale ruolo professionale - comparto	60,91

Descrizione conto	Importo
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	87.022,72
Retr. posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	9.692,76
Retribuzione di risultato del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	5.200,00
Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	26.658,11
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto	7.279.912,77
Straordinario del personale ruolo tecnico - comparto	190.440,40
Produttività del personale ruolo tecnico - comparto	112.060,00
Fasce retributive del personale ruolo tecnico - comparto	420.229,40
Altri costi del personale ruolo tecnico - comparto	661.121,35
Oneri Sociali del personale ruolo tecnico - comparto	2.550.586,06
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	677.326,94
Retr. posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	256.116,97
Retribuzione di risultato del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	36.300,00
Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	4.878,26
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	220.165,19
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto	4.964.447,12
Straordinario del personale ruolo amministrativo - comparto	30.455,49
Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto	118.866,40
Fasce retributive del personale ruolo amministrativo - comparto	474.406,03
Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto	85.272,47
Oneri Sociali del personale ruolo amministrativo - comparto	1.478.132,18
Costi del personale sanitario comandato	13.955,89
Costi del personale amministrativo comandato	77.679,69
Totale	124.860.030,43

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

Descrizione conto	Importo
Spese per le commissioni invalidi civili	183.953,60
Spese per altre commissioni o comitati	75.664,05
Indennità organi direttivi	328.965,64
Rimborso spese organi direttivi	4.232,85
Oneri sociali organi direttivi	61.799,49
Indennità collegio sindacale	65.732,88
Rimborso spese collegio sindacale	3.905,50
Spese di rappresentanza	714,71
Spese legali	300.166,75
Quote per spese condominiali	24.130,63
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	110.224,31
Quote adesione ad organi associativi	7.500,00
Spese per sanzioni amministrative	642,96
Altre spese generali e amministrative	402,61
Imposte comunali	71,00
Imposte e tasse diverse	62.618,30
Totale	1.230.725,28

Proventi e oneri finanziari

Si specifica il contenuto della voce “Proventi finanziari” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Interessi attivi su c/c tesoreria	117.771,53
Interessi attivi su c/c postali	435,60
Totale	118.207,13

Si specifica il contenuto della voce “Oneri finanziari” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	253.332,36
Interessi passivi per leasing finanziario	-
Interessi passivi per leasing operativo	-
Altri interessi passivi	20.561,06
Differenze passive di cambio	-
Sconti finanziari passivi	-
Altri oneri finanziari	-
Interessi di computo	1.315.686,63
Totale	1.589.580,05

Proventi e oneri straordinari

Si specifica il contenuto della voce “Proventi straordinari” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	288.154,96
Sopravv. attive per mobilità anni precedenti	270,54
Sopravv. attive per costi del personale	1.853.554,18
Sopravv. attive costi personale conv. ass. sanitaria di base e spec. interna	3.018,61
Altre Sopravv. attive	415.401,58
Insussistenze attive	1.096.153,89
Donazione e liberalità diverse	44.045,00
Altri proventi straordinari	118,77
Totale	3.700.717,53

Per ciò che attiene alle “**Sopravvenienze per acquisti di beni e servizi**” la somma di Euro 36.882,24 riguarda recuperi di costi sostenuti per conto dell’ARPAS Sardegna mentre Euro 28.483,12 è l’importo relativo all’effetto di una transazione con storno d’interessi di mora.

Nel conto “**Sopravvenienze attive per costi del personale**” la somma di Euro 1.831.451,96 attiene al riaccertamento ed eliminazione di debiti di anni pregressi (Determinazione n° 612 del 31/12/2010 del Servizio Personale).

Relativamente al conto “**Sopravvenienze attive**” si specifica che l’importo di Euro 189.272,00 riguarda una scrittura di registrazione per versamento IRAP del mese di Novembre 2010 per redditi assimilati a lavoratori dipendenti, mentre Euro 69.116,73 è la maggiore somma che la RAS ha erogato per il contributo ripiano perdite per l’anno 2009 rispetto alla perdita netta calcolata.

Si evidenzia che nel conto “**Insussistenze attive**” sono state determinate a seguito di riaccertamento svolto dal Servizio Bilancio per consentire una più veritiera lettura dei dati contabili, procedendo alla eliminazione dei crediti e debiti insussistenti che, nel corso degli anni a partire dalla riorganizzazione del S.S.N., con l’accorpamento di più Unità Sanitarie Locali, e per il nostro caso nell’attuale ASL n° 3 di Nuoro, sono stati riportati nelle varie poste di competenza in quanto allora ritenuti sussistenti (vedi Provvedimenti n° 20 del 14/04/2010 per Euro 22.468,23, n° 1079 del 06/07/2010 per Euro 419.098,53, n° 1080 del 06/07/2010 per Euro 358.666,85, n° 1167 del 22/07/2010 per Euro 198.115,65, n° 1449 del 27/09/2010 per Euro 6.288,85, n° 1680 del 05/11/2010 per Euro 55.147,05); l’importo di Euro 62.329,82 (come indicato nel Modello CE Consuntivo 2010) è relativo ad insussistenze di debito verso ASL/-AO, IRCCS, Policlinici.

Si specifica il contenuto della voce “Oneri straordinari” secondo il dettaglio del piano dei conti:

Descrizione conto	Importo
Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	1.599.780,54
Sopravv. pass. per acquisti di Prestaz. sanitarie da operatori accreditati	41.425,09
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	90.327,56
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	1.452,00
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	76.744,13
Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e specialistica interna	166.604,88
Altre Sopravv. pass.	2.177.984,25
Insussistenze passive	114.363,29
Altri oneri straordinari	127.999,80
Totale	4.396.681,54

Relativamente al conto “**Sopravvenienze passive per acquisti di beni e servizi**” gli importi più significativi attengono per Euro 106.200,00 ad una fattura della Sapio Life del 2009 registrata nel 2010 per l’adeguamento degli impianti gas medicali; Euro 230.713,19 afferiscono una fattura di Abbanoa per un’utenza per il periodo 2009 di uno stabile ASL sito a Nuoro in Via Ugolio; le restanti registrazioni attengono a costi per acquisti di beni e servizi di anni precedenti al 2010 ai cui si espongono analiticamente le singole registrazioni più significative sotto il profilo contabile, selezionate per importo superiore a 9.000,00 Euro:

Descrizione Causale	Descrizione Movimento	Importo
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=680329)SERVIZIO TRASPORTO DISABILI SET.OTT.NOV.DIC.2009 S.FRANCESCO E C.ZONCC	24.904,67
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=686256)LAVORI DI MANUTENZIONE ESEGUITI A NUORO REPARTO NEUROPSI.INF.	15.944,88
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=687247)CONVEZIONE CENTRO DI GENETICA CLINICA ANNO/2009.MC	67.325,13
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=687557)ASSISTENZA TECNICA FORNITURA E MESSA IN POSA IMP. GAS MED.DEA PO SF AP	14.187,60
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=688443)ASSISTENZA RIABILITATIVA	10.327,11
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=688409)assistenza riabilitativa	9.082,88
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=688555)P.O.S/FRANCESCO PV	17.621,29

RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=688552)P.O.S/FRANCESCO PV	16.726,81
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=688561)P.O.S/FRANCESCO PV	15.524,09
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=688540)P.O.S/FRANCESCO PV	15.773,76
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690318)RIMBORSO INTERVENTI DIC/09 118 DS MACOMER	12.023,99
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690305)RIMBORSO INTERVENTI NOV/09 118 DS MACOMER	11.957,38
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690334)RIMBORSO INTERVENTI NOV/09 118 DS NUORO	9.142,37
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690331)RIMBORSO INTERVENTI SET/09 118 DS NUORO	9.209,82
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690329)RIMBORSO INTERVENTI AGO/09 118 DS NUORO	9.253,99
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690333)RIMBORSO INTERVENTI OTT/09 118 DS NUORO	9.372,78
RIC.FATT.SENZA IVA	(ex PN=690336)RIMBORSO INTERVENTI DIC/09 118 DS NUORO	9.191,54
LIQ.PARC.PROF. IVA	(ex PN=691302)ONORARI E SPESE D.L. COMPLETAMENTO 3 PIANO P.O. SAN FRANCESCO	20.056,82
LIQ.PARC.PROF. IVA	(ex PN=691301)ONORARI E SPESE DIREZ.LAVORI COMPLET. 3 E 4 PIANO P.O. SAN FRANCESCO	55.853,46
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=692495)P.O.S/FRANCESCO PV	9.771,60
LIQUIDAZIONE UTENZE	(ex PN=695116)UT.215006 VIA UGOLIO SN NUORO 20/12/2008 AL 31/12/2009 PV	230.713,19
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=698040)RETTE 4 UTENTI COMUNITA' ARITZO DIC/09 DSM DS NUORO	17.360,00
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=698383)D.S.SORGONO PV	16.473,36
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=699071)SOTWARE NOEMALIFE - DNTAO PV	12.000,00
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=699526)PO/ SAN FRANCESCO.MC	15.360,19
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=703200)P.O.S/FRANCESCO PV	11.706,12
FATT.DA BOLLA IVA	(ex PN=704088)FORNITURA PRODOTTI ALIMENTARI	12.224,49
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=705407)ASSISTENZA PROTESICA	11.145,26
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=713853)ASSISTENZA INTEGRATIVA,SOCIETA' SANTEX,UTENTI DS NU	12.015,89
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=713950)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	10.577,70
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=713881)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	10.485,64
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=714049)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	11.887,51
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=714084)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	11.319,76
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=714017)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	11.408,13
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=714115)ASS. INTEGRATIVA UTENTI DS NU	9.044,29
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=715878)DEL. 647/07-MANUTENZ.IMP.GAS MEDICALI-2^QUOTA ADEGUAMENTO IMPIANTI	106.200,00

SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=716516)SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA CONGUAGLIO ANNO 2009 PV	21.990,41
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=719351)ASSISTENZA INTEGRATIVA UTENTI DS NU	10.536,49
ASSISTENZA PROTESICA	(ex PN=719319)ASSISTENZA INTEGRATIVA UTENTI DS NU	10.973,23
RIC.FATTURA FARMACIA	(ex PN=720802)PO SAN FRANCESCO AP	9.000,00
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=725172)OPERE DI BONIFICA PER VERSAMENTO GASOLIO POLIAMBULATORIO GAVOI	29.332,80
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=725116)FORNITURA NUOVE POMPE DI CALORE PP.OO. SAN FRANCESCO E ZONCHELLO	10.626,96
SERVIZI E ONERI VARI	(ex PN=724929)FORNITURA NUOVA POMPA DI CALORE SALA SERVER P.O. SAN FRANCESCO	10.728,00
	TOTALE	976.361,39

Per il conto “**Sopravvenienze passive per costi del personale**” (complessivamente Euro 168.523,69) è da evidenziare una registrazione di Euro 57.000,00 per un errato storno effettuato nel 2009 per un recupero sulla polizza assicurativa per colpa grave nel ruolo sanitario dirigenza medici e veterinari; nel comparto del ruolo sanitario sono state registrate sopravvenienze passive per Euro 27.102,12 relativamente a sentenze a favore del personale, Euro 46.843,40 per il potenziamento estivo 2009 del servizio 118 e per il Progetto INDIA per gli anni 2008 e 2009.

Relativamente alla voce di costo “**Sopravvenienze passive personale convenzionato assistenza sanitaria di base e specialistica interna**” è da mettere in risalto l’importo di Euro 158.226,31 per “ATTO TRANS AZ. ASL-MEDICI PEDIATRI PREDIS. BILANCI SALUTE 2001-2002”.

Nel conto “**Altre sopravvenienze passive**” da riscontrare il conguaglio per anni precedenti al 2010 delle spese di lavanolo della ditta CLEA per Euro 944.552,40; l’importo di Euro 843.065,47 è invece relativo a sentenze nelle quali l’Azienda è stata condannata a rimborsi spese legali e risarcimenti danni; per liquidazione premio operosità anni pregressi è stata registrata la somma di Euro 145.461,88; per regolarizzazione polizze assicurative è stato iscritto il costo di Euro 95.885,20.

Le “**Insussistenze passive**” sono state determinate, come per le insussistenze attive, procedendo alla eliminazione dei crediti e debiti insussistenti che nel corso degli anni sono stati riportati nelle varie poste di competenza in quanto allora ritenuti sussistenti. Dell’importo totale si evidenzia l’importo di Euro 81.666,46 relativo a crediti anni pregressi dichiarati insussistenti con giusto Provvedimento del 07/05/2010 del Servizio Bilancio.

Per il conto “**Altri oneri straordinari**” viene di seguito esposto il prospetto analitico di tutte le poste contabili registrate:

Descrizione Movimento	Importo
DISMISSIONE PER TRASFERIMENTO LICENZA SOFTWARE AL PMP	12.050,61
ISCRIZIONE PROVENTI S.I.A.N. DESTINATI C/CAPITALE NON RISCOSSATI NELL'ANNO 2009 - VEDI SCHEDA CENTO_S.I.A.N. ANNO 2009 -	23.000,00
DISMISSIONE MACCHINARI	49.074,77
DISMISSIONE ATTREZZATURE SANITARIE ARPAS	12.197,34
DISMISSIONE MOBILI E ARREDI ARPAS	4.180,04
DISMISSIONE MACCHINE D'UFFICIO Elettromeccaniche ed elettroniche ARPAS	8.863,73
DISMISSIONE ALTRI BENI MOBILI ASL 8 CA E ARPAS	18.633,31
TOTALE	127.999,80

Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità

Operazioni di gestione reddituale	Importo
Utile (Perdita dell'esercizio)	- 23.368.471,10
(-) Variazioni non monetarie attive	
- Rivalutazioni	
- Sterilizzazioni sugli ammortamenti	- 105.241,44
- Plusvalenze	
- Insussistenze Attive o del passivo	- 1.096.153,89
- variazione rimanenze	- 1.727.323,07
(-) Variazioni non monetarie passive	
- Ammortamenti e Svalutazioni	4.601.929,40
- Accantonamenti a Fondi	6.688.871,85
- Minusvalenze da alienazione	
- Insussistenze Passive o dell'Attivo	114.363,29
- Interesse di computo sul Patrimonio Netto	1.315.686,63
Flussi di Cassa della gestione Reddittuale	- 13.576.338,33
Attività di investimento	
Incremento delle Immobilizzazioni	26.214.105,30
Decremento delle Immobilizzazioni	12.004.408,94
Altre attività di Investimento	
Totale decremento	14.209.696,36
Attività di Finanziamento	
+ Incremento dei debiti di Finanziamento	11.170.606,88
- Decremento dei debiti di Finanziamento	- 931.827,46
-	
-	
Altre attività di Finanziamento	
Totale	- 10.238.779,42
Disponibilità liquide iniziali	47.718.547,77
Flusso di Cassa	- 9.605.421,39
Disponibilità liquide finali	38.113.126,38

Prestazioni aggiuntive ex art. 12, comma 1, L.R. 10/97

Prestazioni aggiuntive n. Tipologia	Fondi di Finanziamento

Numero medio dei dipendenti, suddivisi per categorie

Tempo indeterminato	31/12/2009	31/12/2010
Personale del ruolo sanitario	1720	1742
Personale del ruolo professionale	4	5
Personale del ruolo tecnico	261	271
Personale del ruolo amministrativo	244	241

Tempo determinato	31/12/2009	31/12/2010
Personale del ruolo sanitario	56	54
Personale del ruolo professionale	3	2
Personale del ruolo tecnico	135	92
Personale del ruolo amministrativo	3	4

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli organi istituzionali.

Qualifica	COMPENSO
Direttore Generale	123.950,40
Direttore Sanitario	105.855,28
Direttore Amministrativo	99.159,96
Collegio dei Revisori	58.092,05

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.