

Allegato – lettera C)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda Unità Sanitaria Locale N. 3

di Nuoro

**Nota integrativa al bilancio chiuso il
31.12.2009**

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 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 2009.

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 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 01/01/09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31.12.09
Fondo Dotazione	83.809.063,17	224.845,37	39.247,40		83.994.661,14
Contr. RAS indistinti c/capit.	10.723.976,62				10.723.976,62
Contr. RAS vinc. c/cap.	55.882.617,18		31.757,00		55.850.860,18
Contr.c/cap. da altri enti	295.245,96		25.000,00		270.245,96
Riserva acq. titolo gratuito	775.903,95				775.903,95
Riserva interessi di computo	2.877.125,55	1.025.990,73	2.877.125,55		1.025.990,73
Riserva destinata ad investimenti	61.579,15				61.579,15
Riserva plusvalenze da reinvestire	1.168.121,90	36.820,04	0,01		1.204.941,93
Fondo riserva conversione Euro	-2,18				-2,18
Contributi ripiano perdite	1.930.603,59			- 1.930.603,59	0,00
Perdita portata a nuovo	-39.562.087,12	- 15.725.563,66		5.004.557,09	-50.283.093,69
Perdita di esercizio	-18.602.689,21	18.602.689,21	27.453.812,30		-27.453.812,30
Totale	99.359.458,56	4.164.781,69	30.426.942,26	3.073.953,50	76.171.251,49

Nel prospetto sottostante, viene esposto il credito vantato nei confronti della RAS relativamente alle assegnazioni non ancora erogate al 31/12/2009.

Anno	Perdita Netta	Contributi ripiano perdite RAS			Importi da erogare FSN/FIR	Totale da erogare
		Erogati	Assegnati	Somma Residuale		
1998					23.534,24	23.534,24
2006					2.068.206,15	2.068.206,15
2008	8.673.140,04	2.018.297,44		6.654.842,60	48.466,36	6.703.308,96
2009					12.879.843,86	12.879.843,86
Totali	8.673.140,04	2.018.297,44		6.654.842,60	15.020.050,61	21.674.893,21

La somma residuale del contributo ripiano perdite è pari a € **6.654.842,60** e tiene conto delle assegnazioni comunicate nel corso del **2009** come di seguito specificate:

PERDITA D' ESERCIZIO 2008 200,070,00010	31/12/08	C/ECONOMICO 570,010,00010	€ 18.602.689,21	R.PN 643131	
DIVERSI	30/04/09	PERDITA D' ESERCIZIO 2008 200,070,00010		€ 18.602.689,21	
PERDITA PORTATA A NUOVO 200,070,00020			€ 15.725.563,66		
RISERVA INTERESSI DI COMPUTO 200,50,00010			€ 2.877.125,55		
			€ 18.602.689,21	€ 18.602.689,21	P.N. 657019
€ 15.725.563,66	AMMORTAMENTI	€ 7.052.423,62	PERDITA NETTA =	€ 8.673.140,04	
ASSEGNAZIONI:		IMPORTO	PERDITA NETTA 2008	DA EROGARE	
			€ 8.673.140,04		
Deliberazione n.47/27 del 20/10/09-REV.1609/09		€ 2.018.297,44		€ 6.654.842,60	
TOTALE		€ 2.018.297,44	€ 8.673.140,04	€ 6.654.842,60	
R.A.S. 170,010,2585	29/10/09	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 200,060,00030	€ 2.018.297,44	€ 2.018.297,44	P.N. 667753
TOTALE			€ 2.018.297,44	€ 2.018.297,44	
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 200,060,00030	20/11/09	PERDITA PORTATA A NUOVO 200,070,00020	€ 2.018.297,44	€ 2.018.297,44	P.N. 670833

Come conseguenza delle operazioni di ripiano sopra descritte la voce relativa alla “perdita portata nuovo” chiude con un saldo di € **50.283.093,69** , corrispondente al valore residuale del contributo ripiano perdite di € **6.654.842,60** ed al valore degli ammortamenti relativi agli anni 2001/2008 che esulano dal ripiano:

	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
Totali	43.628.251,09

Le assegnazioni RAS in **CONTO CAPITALE** relative all'anno 2009 vengono esposte nella seguente tabella:

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					
	05/05/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 2.094.560,00	645401	€ 2.094.560,00
D.G.R. N. 46/15 DEL 03/09/2008: SAN FRANCESCO NUORO REALIZZAZIONE INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING- COMPLETAMENTO REPARTO OSTETRICIA CON REALIZZAZIONE DEL ROOMING-IN					
	05/05/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 505.440,00	645404	€ 2.600.000,00
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 CLABATE					
	05/05/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 900.000,00	645411	€ 3.500.000,00

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

D.G.R. N.29/2 DEL 05/07/05 :PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE ANNI 2005/2007:" LA PREVENZIONE DELL'OBESITA' NELLE DONNE IN ETA' FERTILE E NEL BAMBINO" INTEGRAZIONE FINANZIAMENTO ANNO 2009					
	06/07/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 2.800,00	653242	€ 2.800,00
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA COLON-RETTALE - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 565 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	11/08/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 42.990,00	670196	€ 45.790,00
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 560 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	11/08/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 55.534,00	670202	€ 101.324,00
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 566 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	11/08/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 57.146,00	670165	€ 158.470,00
RAS DETERMINAZIONE N. 855 DELL' 01/12/09:"ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"					
	29/12/09			P.N.	
130,010,02036		580,010,00030	€ 11.379,99	676444	€ 169.849,99

Finanziamenti in C/Capitale da Privati

STUDIO IMPROVE (SPERIMENTAZIONE CLINICA NOVO-NORDISK) SERVIZIO DIABETOLOGIA P.O. ZONCHELLO					
	06/07/09			P.N.	
300,030,00040		580,010,00050	€ 4.100,00	653287	€ 4.100,00
STUDIO MIMPARA (SPERIMENTAZIONE CLINICA CROM S.r.L.) SERVIZI NEFROLOGIA SAN FRANCESCO E C. ZONCHELLO					
	29/07/09			P.N.	
300,030,00040		580,010,00050	€ 9.000,00	656629	€ 13.100,00
SERVIZIO IGIENE ALIMENTI ORIGINE ANIMALE - DELIBERA COMISSARIO STRAORDINARIO N. 538 DEL 29/12/2009: RIPARTIZIONE PROVENTI					
	29/12/09			P.N.	
470,020,00050		580,010,00050	€ 2.100,00	676863	€ 15.200,00
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE - S.I.A.N. - D.LGS 194/2008 - ANNO 2009 DELIB. CST/261					
	31/12/09			P.N.	
470,020,00050		580,010,00050	€ 23.000,00	682275	€ 38.200,00

Descrizione conti :

- 1) 470,020,00050 " Altri accantonamenti"
" Fondo sperimentazione
- 2) 300,030,00040 clinica"
- 3) 580,010,00050 " C/Cap.le da Enti Privati"

C/Capitale Donazioni da Privati

A.M.O.- N.10TV N.1 VIDEOPRO.N.1 NOTEB N 1 FROGO HOSPICE ZONCHELLO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00060		340,010,00020	€ 5.086,00	681678	€ 5.086,00
bilancio 2009					

Descrizione conti :

- 3) 580,010,00060 " C/Cap.le Donazioni da privati"

Riepilogo assegnazioni CONTO CAPITALE anno 2009	
Assegnazioni RAS in CONTO CAPITALE	€ 3.500.000,00
Quota di finanziamenti R.A.S. a destinazione vincolata di parte corrente utilizzata in C.CAP.LE	€ 169.849,99
Finanziamenti C/Capitale da altri enti	€ 38.200,00
Donazioni C/Capitale da privati	€ 5.086,00
Totale	€ 3.713.135,99

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 2009 del fondo di dotazione, pari a Euro **224.845,37** 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.

Il decremento quantificato in € **39.247,40** si riferisce a costi in c/capitale sostenuti nel 2009 con fondi aziendali per interventi realizzati nel presidio ospedaliero di Bosa ceduti a seguito della modifica degli ambiti territoriali delle AA.SS.LL. con decorrenza dall'01/01/2006. I valori dei beni ceduti vengono sinteticamente elencati in relazione alla valorizzazione delle immobilizzazioni relative all'esercizio 2009 trasferiti alla A.S.L. di Oristano:

- Beni Immobili **€ 39.247,40**

Per maggior dettaglio si espone la descrizione delle operazioni contabili afferenti i valori dei beni ceduti alla ASL di Oristano.

L.R. N. 7/2005 - TRASFERIMENTO BENI IMMOBILI DALLA ASL N. 3 ALLA ASL N. 5 OR (P.O. BOSA) DELIBERAZIONE N. 2490 DEL 27/12/05:APPROVAZIONE PROTOCOLLI DI INTESA - ANNO 2009				
FONDO DOTAZIONE	31/12/09	FABBRICATI STRUMENTALI		
200,010,00010		120,010,00022	39.247,40	39.247,40
		P.N. 677212	39.247,40	39.247,40

La perdita di esercizio 2008 di Euro 18.602.689,21 è stata portata a nuovo per un importo di Euro 15.725.563,66 e la differenza è stata compensata riducendo le “riserve per interessi di computo” competenza 2008 pari a Euro 2.877.125,55.

La perdita di esercizio **2009** determinata in Euro **27.453.812,30** comprendente gli interessi di computo pari a Euro **1.025.990,73** calcolati al tasso medio di riferimento del 1% sul patrimonio netto al 31/12/09(art.19 L.R.10/97).

3. Aliquote ammortamento

Per i beni entrati in funzione nel 2009, 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 01/01/09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. esercizio	Valore al 31/12/09
Costi di impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	103.525,63	59.024,78		43.713,39	118.837,02
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 31.12.2009
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

Concessioni, licenze, marche e diritti simili

Descrizione		Importo
Costo storico {	all' 01/01/98 = Euro 8.847,16	916.705,31
	incrementi successivi = Euro 910.035,93	
	trasferimenti anni 1998/2005 = Euro - 2.177,78 (Vedi bilancio 2006)	
Rivalutazioni		813.179,68
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.09		103.525,63
Acquisizioni dell'esercizio		59.024,78
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Valori ad altri conti		
Valori da altri conti		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		43.713,39
Saldo al 31.12.09		118.837,02

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

- | | | |
|--|---|-----------|
| 1. Software informatizzazione laboratori | € | 36.360,00 |
| 2. Software Endoscopia chirurgica | € | 14.400,00 |

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 01.01.2009	49.446,20
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31.12.2009	49.446,20

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%		682,16
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.09					1.243,17
Acquisizioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio					57,76
Saldo al 31.12.09					1.185,41

Fabbricati strumentali (indisponibili)

Descrizione					Importo
Costo storico	all' 01/01/1998	= Euro	57.318.411,38		82.656.414,63
	incrementi successivi	= Euro	37.411.257,35		
	Capitaliz.manut.zioni	= Euro	337.602,83		
	Trasferimenti anni 1998/2005	= Euro	-11.358.705,20		
	(Vedi bilancio 2006)				
	Trasferimenti anno 2006	= Euro -	398.757,51		
	(Vedi bilancio 2007)				
	Trasferimenti anno 2007	= Euro -	374.606,27		
Rivalutazioni	Trasferimenti anno 2008	= Euro -	278.787,95		
	(Vedi bilancio 2008)				
		1995	1996	1997	
Ammortamenti esercizi precedenti	1,5%	3%	3%		23.894.082,12
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.09					58.762.332,51
Acquisizioni dell'esercizio					2.684.425,22
Cessioni dell'esercizio Alienazione fabbricato Comune di Galtelli'					-268.82
Traferimento alla A.S.L. n. 5(Delibera n. 2316 del 29/12/06) Anno 2009					-39.247,40
Fondo Ammortamento Alienazione fabbricato Comune di Galtelli'					+ 88.86
Capitalizzazione manutenzioni					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti sulle acquisizioni anni precedenti					Euro 2.469.564,36
Ammortamenti sulle acquisizioni dell'esercizio					Euro 39.673,64
Ammortamento capitalizz. manutenzioni 7°anno					Euro 10.128,08
					2.519.366.08
Saldo al 31.12.09					58.887.964,29

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

1) Edilizia Sanitaria II Fase P.O. Zonchello sk 50	€ 45.408,81
2) Edilizia Sanitaria II Fase P.O. Zonchello sk 51	€ 201.230,64
3) Edilizia Sanitaria II Fase messa a norma accreditamento Poliambulatori distrettuali	€ 73.736,91
4) Completamento DEA San Francesco	€ 28.446,33
5) Edilizia Sanitaria II Fase P.O. Bosa sk 38	€ 39.247,40
6) Edilizia Sanitaria II Fase P.O.Sorgono sk 39	€ 181.564,53
7) Edilizia Sanitaria II Fase ristrutturazione Vecchio San Francesco sk 56	€ 455.158,25
8) Edilizia Sanitaria II Fase SK 47 San Francesco Nuoro	€ 62.844,16
9 Edilizia Sanitaria II Fase SK 40/43/44/46 San Francesco Nuoro	€ 961.074,42

Fabbricati in costruzione

Descrizione			Importo
Costo storico	all' 01/01/1998	= Euro 0	568.308,07
	incrementi successivi	= Euro 15.673.367,39	
	Trasferimenti anni 1998/2005 (Vedi bilancio 2006)	= Euro - 14.641.201,07	
	Trasferimenti anno 2007 (Vedi bilancio 2007)	= Euro - 463.858,25	
Saldo al 01.01.09			568.308,07
Acquisizioni dell'esercizio			1.484.349,06
Saldo al 31.12.09			2.052.657,13

- EDILIZIA SANITARIA II FASE SK 59: P.O. SORGONO NUOVA COSTRUZIONE CENTRO DIALISI. € **83.053,69**

-Relizzazione nuovo padiglione radioterapia San Francesco € **1.401.295,37**

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

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	1.791.969,20
		(vedi bilancio 2006)			
Amm.ti esercizi precedenti		ammortamenti al 31/12/2008	Euro	1.828.333,96	
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.09					422.730,33
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 (Euro 30.543,96+ 146.289,38)					176.833,34
Saldo al 31.12.09					245.896,99

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	= Euro – 3.869.359,79	
	(Vedi bilancio 2006)		
Ammortamenti esercizi precedenti {	Amm.ti trasf.ti anni 1998/2005 (vedi bilancio 2006)	Euro – 3.374.767,09	20.940.328,84
	Ammortamenti al 31/12/2008	Euro 24.271.461,08	
	Ammortamenti leasing	Euro 43.634,85	
Saldo al 01.01.09			2.474.747,78
Acquisizioni dell'esercizio			993.499,01
Acquisizioni in leasing			
Rivalutazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Storno Fondo Ammortamento			
Valori da altri conti			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	911.329,31		
Ammortamenti acquisti leasing	82.169,70		
Saldo al 31.12.09			1.481.248,77

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	4.829.025,34	
		incrementi successivi	= Euro 3.078.095,30		
		trasferimenti anni 1998/2005	= Euro - 417.184,90		
		(Vedi bilancio 2006)			
Rivalutazioni					
Ammortamenti esercizi precedenti					4.620.512,87
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.09					208.512,47
Acquisizioni dell'esercizio					162.454,68
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					138.377,30
Saldo al 31.12.09					232.589,85

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

1) Defibrillatori	€	46.714,68
2) Generatori elettrochirurgici	€	23.544,00
3) Contropulsatore aortico	€	38.400,00
4) Stazione diagnostica ricevimento cardiologia	€	18.216,00

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 1.984.120,16 = Euro - 389.313,86 </div> </div>	2.514.471,81
Rivalutazioni		2.322.577,95
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.320.170,05	
Ammortamenti acquisti in leasing	€ 2.407,90	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01.01.09		191.893,86
Acquisizioni dell'esercizio		168.504,89
Acquisizioni in leasing		
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	142.785,39	146.521,44
Ammortamenti acquisti in leasing	3.736,05	
Saldo al 31.12.09		213.877,31

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

1)Arredi degenze Hospice P.O. Zonchello	€	9.867,38
2)Arredi Centro Diurno Nuoro	€	15.691,60
3)Arredi nuovo poliambulatorio Orosei	€	21.949,98
4)Arredi Centro Dialisi Sorgono	€	4.611,60
5) Arredi ambulatori Macomer	€	22.992,40

Ambulanze (anche uso 118)

Descrizione			Importo	
Costo storico	{	all'01/01/98	= Euro 0.00	554.451,18
		incrementi successivi	= Euro 669.627,47	
		trasferimenti anni 1998/20	= Euro - 115.176,29	
		(Vedi bilancio 2006)		
Rivalutazioni				554.451,18
Ammortamenti esercizi precedenti				
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					630.252,30
Ammortamenti esercizi precedenti					
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 01.01.09					122.374,15
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 31.12.09					

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 <div> all'01/01/98 = Euro 1.010.472,29 incrementi successivi = Euro 2.529.075,37 trasferimenti anni 1998/2005 = Euro - 354.178,51 (Vedi bilancio 2006) </div>	3.185.369,15
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti € 2.971.597,92	2.971.962,92
Ammortamenti donazioni € 365,00	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01.01.09	213.406,23
Acquisizioni dell'esercizio Donazioni Rivalutazioni dell'esercizio Svalutazioni dell'esercizio Cessioni dell'esercizio Storno Fondo Ammortamento Valori ad altri conti Valori da altri conti Interessi capitalizzati nell'esercizio	189.411,83
Ammortamenti dell'esercizio 167.725,34 Ammortamenti Donazioni 730.00	168.455,34
Saldo al 31.12.09	234.362,72

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

1) Personal computer + stampanti + materiale informatico	€ 137.717,62
2) Fax	€ 3.704,40
4) n. 4 Fotocopiatori digitali	€ 10.560,00

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	2.532.214,86
		incrementi successivi	= Euro 1.648.471,32	
		capitalizzazioni	= Euro 2.809,06	
		trasferimenti anni 1998/2005	= Euro - 337.847,51	
		(Vedi bilancio 2006)		
Rivalutazioni				
Ammortamenti esercizi precedenti		€ 2.269.843,67	2.271.813,49	
Ammortamenti acquisti leasing		€ 1.744,82		
Ammortamenti donazioni		€ 225,00		
Svalutazione esercizi precedenti				
Saldo al 01.01.09				260.401,37
Acquisizioni dell'esercizio		129.032,07	174.486,07	
Acquisizioni in leasing		40.368,00		
Donazioni		5.086,00		
Capitalizzazione				
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		95.125,32	102.235,44	
Ammortamenti acquisti leasing		3.489,64		
Ammortamenti Donazioni		3.620,48		
Saldo al 31.12.09				332.652,00

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

1) Frigoriferi + elettrodomestici	€ 13.341,00
2) Manichino per addestramento utic	€ 13.046,88
3) Climatizzatori	€ 19.134,00
4) Contratti leasing 2009 :	€ 40.368,00
- travi testaleto	
5) Donazione Hospice:	€ 5.086,00
- n.10 tv	
- videoproiettore	
- frigorifero	
6) Lavapadella a colonna Serv.Nefrologia/Dialisi	€ 11.640,00

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 finanziarie

Categoria di Bilancio	Valore al 01/01/09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/09
Crediti immobilizzati	40.940.333,55	3.706.849,99	3.824.168,99	40.823.014,55

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

6) Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo

Voce di bilancio	Valore al 01/01/09	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/09
Immobilizzazioni immateriali	103.525,63	59.024,78	43.713,39	118.837,02
Immobilizzazioni materiali	63.283.398,94	4.863.720,61	4.319.015,13	63.828.104,42
Immobilizzazioni finanziarie	40.940.333,55	3.706.849,99	3.824.168,99	40.823.014,55
Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni		-	-	
Rimanenze Sanitarie	3.229.326,01	3.516.278,18	3.229.326,01	3.516.278,18
Rimanenze non Sanitarie	319.383,62	379.077,20	319.383,62	379.077,20
Crediti entro 12 mesi	32.219.562,75	273.613.782,09	283.988.442,36	21.844.902,48
Crediti oltre 12 mesi	2.339.832,00	90.147,85		2.429.979,85
Disponibilità liquide	37.432.990,53	283.909.966,49	273.624.409,25	47.718.547,77
Ratei e risconti attivi	730.146,87	849.841,02	730.146,87	849.841,02
Patrimonio netto	99.359.458,56	86.133.634,45	109.321.841,52	76.171.251,49
Fondi per rischi e oneri	5.335.643,79	3.826.886,27	254.949,25	8.907.580,81
Trattamenti di fine rapporto	1.556.944,16	180.865,10	72.482,94	1.665.326,32
Debiti entro 12 mesi	34.656.513,92	313.613.195,32	289.604.458,71	58.665.250,53
Debiti oltre 12 mesi	5.487.887,67	1.101.238,27		6.589.125,94
Debiti entro 12 mesi pers.le dip.	18.432.745,35	108.408.679,25	116.454.525,30	10.386.899,30
Ratei e risconti passivi	15.744.624,13	19.114.787,47	15.744.624,13	19.114.787,47

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Stato e RAS	20.029.502,47	1.034.979,80	21.064.482,27
Crediti verso i Comuni	209,97	68.476,28	68.686,25
Crediti verso Az. San.e Osped. Pubbliche	697.583,28	131.578,42	829.161,70
Crediti verso ARPA	575.947,30		575.947,30
Crediti verso l'Erario		548,60	548,60
Crediti verso Altri	541.659,46	1.194.396,75	1.736.056,21
Imposte anticipate	-		-
Totale Generale	21.844.902,48	2.429.979,85	24.274.882,33

Crediti oltre i 5 anni sono i seguenti:

ANALISI CREDITI AL 31/12/09											
ANNO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	TOTALE
1995/96/97								1.055.972,11			1.055.972,11
1998	192.264,37	26.855,76	30.754,86				2.796,84	15.431,64	1.063,67		269.167,14
1999	87.288,46		12.999,06						6.412,48		106.700,00
2000	73.635,06		3.232,64		391,21			3.674,20		13.141,77	94.074,88
2001	202.933,58		24.001,34	2.064,11				3.269,17	547,45	24.685,35	257.501,00
2002	61.952,29	5.165,00	120,65		10.330,00	548,60		22.001,16		8.086,68	108.204,38
2003	104.734,18	36.455,52	673,62					2.670,00		9.658,66	154.191,98
2004	301.450,65		57.732,14					7.000,00		17.985,57	384.168,36
Totale 2004 e retro	1.024.258,59	68.476,28	129.514,31	2.064,11	10.721,21	548,60	2.796,84	1.110.018,28	547,45	81.034,18	2.429.979,85
2005	610.656,72	209,97	268,92		4.019,62			457,42		29.175,64	644.788,29
2006	2.435.377,15		134.960,86					693,00		8.728,46	2.579.759,47
2007	226.397,32		1.693,96		297,30			49.276,09		5.415,55	283.080,22
2008	1.831.077,00		9.025,83		565.969,11			47.015,22		66.498,04	2.519.585,20
2009	14.916.677,36		426.575,69	125.058,02	14.978,19			36.098,25	103.887,00	194.414,79	15.817.689,30
	20.020.185,55	209,97	572.525,26	125.058,02	585.264,22			133.539,98	103.887,00	304.232,48	21.844.902,48
Totale Generale	21.044.444,14	68.686,25	702.039,57	127.122,13	595.985,43	548,60	2.796,84	1.243.558,26	104.434,45	385.266,66	24.274.882,33
	crediti verso regione	crediti verso comuni	crediti v/aziende sanitarie e ospedaliere della RAS	crediti v/aziende sanitarie e ospedaliere di altre Regioni	crediti v/altri enti pubblici	crediti v/l'erario	crediti v/perso-nale	crediti diversi	crediti per attività libera professionale	crediti v/clienti	
	170,010,...	170,020,...	170,030,...	170,040,...	170,045,...	170,050,...	170,070,...	170,090,...	170,100,...	170,110,...	

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 AIENDE.SANITARIE/OSPEDALIERE DELLA REGIONE(CONTO 170,030,...)		
Ex U.S.L. di Siniscola,Sorgono e Nuoro		
pagamenti urgenti anticipati dall'Azienda di competenza delle Gestioni Liquidatorie	70.578,84	70.578,84
Azienda U.S.L. n. 1 di Sassari		
anticipazione Premio Operosità Medico Specialista Ambulatoriale (Dott. Ganau)	2.439,42	
prestazioni di laboratorio	755,20	
	3.194,62	73.773,46
Azienda U.S.L. n. 4 di Lanusei		
anticipazione premio operosità Specialista Ambulatoriale	698,66	
oneri Previdenziali assistenziali Dr. Italo Fancello	27,72	
prestazioni sanitarie anni 2004/2008	9.025,83	
prestazioni sanitarie/consulti sanitari anno 2009	269.511,75	
attività libero prof.le medici specialisti anno 2009	791,81	
	280.055,77	353.829,23
Azienda U.S.L. n. 5 di Oristano		
prestazioni sanitarie anno 2000	1,60	
prestazioni sanitarie(esami ematologici)	49,34	
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	1.620,00	
per anticipazione P.O.Bosa: lavoro interinale Febb/Marzo	42.220,36	
prestazioni sanitarie anni 2009	11.435,32	
	62.655,08	416.484,31

A.S.L. n. 8 Cagliari		
per anticipazione stipendi del personale dipendente comandato anni 1998/1999	67.727,54	
prestazioni sanitarie anni 2004/2009	490,00	
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	74.375,00	
	216.008,63	632.492,94
A.S.L. n. 2 Olbia		
prestazioni sanitarie anno 2009	67.022,83	699.515,77
della A.O. Brotzu Cagliari		
prestazioni sanitarie anno 2009	2.523,81	702.039,58

Crediti verso Stato

Descrizione contenuto	Importo
Inps	391,21
Amm.zione Prov.le di Nuoro	10.340,46
Regione Basilicata	4.019,62
Formez centro di formazione	297,30
Istituto Superiore Sanità	5.000,00
Totale	20.048,59

ANALISI DEI CREDITI VERSO REGIONE		
INDENNITA' ABBATTIMENTO OVINI-SUINI -BOVINI (CONTO 170,010,0005)		
Anno 1998/2003	470.020,66	
Anno 2007(brucellosi)	518,30	
Anno 2008(brucellosi)	77,78	
Anno 2008(tubercolosi)	18.085,51	
Anno 2009(tubercolosi)	11.550,59	
Anno 2008(vescicolare suini)	273,72	
Anno 2008(scapie)	111.622,99	
Anno 2009(scapie)	158.256,39	
	770.405,94	
RIMBORSO AI COMUNI E DITTE SPECIALIZZATE PER DISTRUZIONE CARCASSE ANIMALI INFETTI(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	
	699.347,18	
ASSISTENZA TECNICA c/o GLI ALLEVAMENTI AVICOLI E FORNITURA OSSIGENO DITTA SAPIO LIFE (CONTO 170,010,0005)		
Anno 2008	1.154,84	
Anno 2008	2.975,52	
	4.130,36	
PIANO ERADICAZIONE PESTE SUINA(CONTO 170,010,0005)		
Anno 2007	6.350,00	
Anno 2008	4.177,32	
	10.527,32	1.484.410,80
CONSULTORI FAMILIARI (170,010,00030)		
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 (CONTO 170,010,00070)	36.484,79	36.484,79
RICOVERI EXTRA REGIONE L.R. 26/91 (CONTO 170,010,00074)		
Anno 2008	133.138,96	
Anno 2009	508.270,88	641.409,84
RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE IN COMANDO (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 (CONTO 170,010,02585)		
Anno 1998	23.534,24	
Anno 2006	2.068.206,15	
Anno 2008	48.466,36	
Anno 2009	10.094.874,10	
	12.235.080,85	
FARMACIE CONVENZIONTE (CONTO 170,010,02585)		
Dicembre 2009(operazione figurativa)	2.784.969,76	15.020.050,61
ANTICIPAZIONE RAS-LAVORI DI CONCESSIONE RELATIVI AMPLIAMENTO E RISTRUTT.P.O. SAN FRANCESCO(SERVIZIO EMODIALISI 1° E 2° LOTTO) (CONTO 170,01005213)	23.018,51	23.018,51
ADEGUAMENTO FORNITURE PROTESICHE(CONTO 170,010,05711)		
Delibera Direttore Generale n.3256/98	70.358,18	
PROGETTI LOTTA ALLA DROGA L.309/90(CONTO 170,01,05711)	43.041,18	
PROG.MA REG.LE INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DIPENDENZE (CONTO 170,010,05711)		
DGR n. 62/25 14/11/08	27.070,00	
PROGETTO RICERCA"EPIDEMIOLOGIA MOLECOLARE(CONTO 170,010,05711)		

Anno 2006	5.000,00	
PROGETTO PER LA PRECOCE INDIVIDUAZIONE DISTURBI SPECIFICI DELL'APPRENDIMENTO E PREV. PATOLOGIE PSICHIATRICHE (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2004	37.886,85	
PROGETTO FORMAZIONE OPERATORI SERVIZI PSICHIATRICI (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2003	16.735,71	
PROGETTO EMERGENZA INTERNA SAN FRANCESCO" CUORE INTERNO (CONTO 170,010,05711)	44.500,00	
Anno 2006		
PROGETTO RICERCA" FATTORI PROGNOSTICI MOLECOLARI NEL MIELOMA MULTIPLO (CONTO 170,01,05711)		
Anno 2006	21.750,00	
PIANO REG.LE PREVENZIONE RISCHIO CV (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2006	60.567,00	
PIANO REG.LE PREVENZIONE DELLE COMPLICANZE DEL DIABETE (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2006	57.583,00	
RIMBORSO SPESE PER OPERAZIONI DI DISINFESTAZIONE BLUE-TONGUE (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2000	48.766,07	
ATTIVAZIONE SERVIZIO LINGUISTICI IN LINGUA SARDA (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	1.869,09	
PROGETTO PREG.LE" BANDO AIFA" (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	20.000,00	
PIANO REG.LE" PROGETTO SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INCIDENTI STRADALI (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	29.430,00	
SISTEMA DI SORVEGLIANZA SALUTE IN ITALIA" STUDIO PASSI" (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2007	1.200,00	
PROGETTO" SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI" (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2008	16.088,40	
ACQUISTI VACCINI PER LA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA (CONTO 170,010,05711)		
Determinazione ras n. 1139/08	101.909,29	

CONTRIBUTO PER EVENTI FORMATIVI"LA TERAPIA DELL'IPERTENSIONE ARTERIOSA" (CONTO 170,010,05711)		
Nota RAS n. 21164/08	1.810,24	
PIANO REG.LE PER IL CONTENIMENTO DELLE LISTE D'ATTESA (CONTO 170,010,05711)		
DGR n. 68/27 03/12/08	1.090.468,03	
L.R. 29/05/07 N.2 ART.30- CONVENZIONE ASL 3 E ANAP/ENAP/CIF (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 (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2009	276.331,87	
SISTEMA ECM RAS-SEGRETERIA TECNICA (CONTO 170,010,05711)		
Determinazioni ras n.1055/09	300.000,00	
AZIONI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIE (CONTO 170,010,05711)		
DGR N. 55/11 DEL 16/12/09	523.786,00	2.808.787,15
TRASPORTO HANDICAPPATI (CONTO 170,010,05790)		
Anno 2007	1.450,93	
Anno 2008	87.443,60	
Anno 2009	89.792,00	178.686,53
AGGIORNAMENTO PROFESSIONE (CONTO 170,010,05791)		
Nota RAS n. 4748/2 dell'11/02/1998	60.795,49	60.795,49
INDENNITA' TBC L. 88/87 (CONTO 170,010,05711)		
Anno 2008	20.326,54	20.326,54
BLUE-TONGUE IND.ABBATTIMENTO OVINI (CONTO 170,010,07290)		
Anno 2003	1.110,92	
Anno 2005	5.180,26	
Anno 2008	30.500,00	
PIANO SENTINELLA BLUE-TONGUE (CONTO 170,010,07290)		
Anno 2007	386,25	37.177,43
TOTALE GENERALE		21.044.414,14

Crediti verso altri

Descrizione contenuto	Importo
Crediti verso il personale	2.796,84
Crediti diversi	1.243.558,26
Crediti per attività libero professionale	104.434,45
Crediti verso clienti	385.266,66
Totale	1.736.056,21

Crediti diversi

Descrizione contenuto	Importo
Acconti pensione	33.053,17
Crediti per depositi cauzionali	
Altri crediti vari	1.736.056,21
Crediti esercizi precedenti	1.055.972,11
TOTALE	2.825.081,49

Nella voce "Crediti da esercizi precedenti" sono confluiti i residui attivi provenienti dalla Gestione Finanziaria antecedente al 31/12/97. L'Azienda si riserva, nel più breve tempo possibile, il 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) = $\frac{385.266,66 + 104.434,45}{6.065.829,34} \times 365 = 29.47\text{gg.}$

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	728.562,43
Fitti reali	108.877,09
Canoni assistenza	12.401,50
Totale	849.841,02

RISCONTI ATTIVI

POLIZZA RCT-RCO 13/09/09-13/09/10 DG N.1376 DEL 15/09/2009					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,070,00061	€ 681.578,10	679190	€ 681.578,10
POLIZZA ASSICURATIVA RC PATRIMONIALE PERIODO 26/01/09-26/01/2010- DG 145 DEL 10/02/2009					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,070,00061	€ 1.139,73	679191	€ 682.717,83
POLIZZA INCENDIO/FURTO/INFORTUNIO/ KASCO 01/04/09-31/03/10 - DG N. 468 DEL 26/03/2009					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,070,00062	€ 45.844,60	679192	€ 728.562,43
CANONE LOCAZIONE IMMOBILE COMUNE SINISCOLA VIA MILANO N.2 DESTINATO A CENTRO IGIENE MENTALE PROV.V.SERV.PROVV. N.04 DEL 26/01/10 -PERIODO DIC/09-NOV/10					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		435,010,00011	€ 44.429,72	679902	€ 772.992,15
CANONE LOCAZIONE IMMOBILE COMUNE NUORO VIA SIENA N.2 ADIBITO AD ARCHIVIO E MAGAZZINO PROV.V.SERV.PROVV. N.707/09 E DELIBERA CST N.222/2010 PERIODO DAL 30/07/09 AL 30/07/10					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		435,010,00013	€ 64.447,37	682523	€ 837.439,52
ENCO CANONE ASSISTENZA 1 TRIM/2010					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,020,00050	€ 3.936,00	680536	€ 841.375,52
METAFORA INFORMATICA CANONE ASSISTENZA 1 TRIM/2010					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,020,00050	€ 4.565,50	680533	€ 845.941,02
A.T.O. S.n.c. CANONE ASSISTENZA 1 TRIM/2010					
	31/12/09			P.N.	
195,010,00020		430,020,00050	€ 3.900,00	680650	€ 849.841,02

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	83.994.661,14		83.994.661,14		
Riserve da rivalutazione					
Contributi per investimenti	66.845.082,76	66.845.082,76			
Contributi assegnati per ripiano perdite	2.018.297,44	2.018.297,44		46.636.258,59	
Altre riserve di cui:					
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti	775.903,95	775.903,95			
Riserva da plusvalenze da reinvestire	1.204.941,93	1.204.941,93			
Riserva per interessi di computo	1.025.990,73	1.025.990,73			
Altre riserve	61.576,97	61.576,97			
Risultati economici positivi(negativi) portati a nuovo	- 18.602.689,21	- 18.602.689,21			
Risultati economici positivi(negativi) dell'esercizio	- 27.453.812,30	- 27.453.812,30			

Prospetto di contributi in c/ripianto perdite

Anno di erogazione	Importo	Utilizzazione
2009	2.018.297,44	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Totale
Fondo rischi cause civili	46.161,38
Fondo D. Lgs. 758/94 destinato al Servizio di Prevenzione	26.279,48
Fondo Comitato etico aziendale	18.033,13
Fondo attività di ricerca	0,00
Fondo Sperimentazione Clinica	41.769,71
Fondi diversi	76.811,88
Fondo CCNL 2° Biennio dirigit/comparto L.248/2005	4.296.877,00
F.do ACN MG/GM/PED/118/Spec.Amb.li L.248/2005	4.401.648,23
Totale	8.907.580,81

Fondo rischi cause civili	46.161,38
Quota accantonata nell'esercizio	-
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	-
Fondo al 31/12/2009	46.161,38

Fondo D. Lgs. 758/94 destinato al Servizio di Prevenzione all'01/01/2009	26.279,48
Quota accantonata nell'esercizio	-
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	-
Fondo al 31/12/2009	26.279,48

Fondo Comitato Etico Aziendale all'01/01/2009	12.122,38
Quota accantonata nell'esercizio	6.000,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	89,25
Fondo al 31/12/2009	18.033,13

Fondo Sperimentazione clinica all'01/01/2009	41.008,78
Quota accantonata nell'esercizio	14.414,00
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	13.653,07
Fondo al 31/12/2009	41.769,71

Fondo Diversi all'01/01/2009	20.862,97
Quota accantonata nell'esercizio	65.231,54
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	9.282,63
Fondo al 31/12/2009	76.811,88

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA E COMPARTO 2° BIENNIO 2004/2005					
ACCANTONAMENTO ANNO 2005 L.248/2005 (CONTO 300.030.00080)					
Ruoli	accantonamento 2° biennio	Utilizzo nel 2006	Utilizzo nel 2007	Utilizzo nel 2008	imp. residuale al 31/12/2009
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	0,00	0,00	5.690,43
TECNICO	1.200.029,04	425.682,83	110.654,32	222.222,27	441.469,62
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	2.011.845,67
Irap	604.214,60	0,00	0,00	604.214,60	0,00
Totale	9.701.553,90	5.108.208,73	1.005.624,77	1.575.874,73	2.011.845,67

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 (CONTO 300.030.00080)				
Ruoli	accantonamento anno 2008	Utilizzo nel 2008	Utilizzo nel 2009	TOTALI
SANITARIO	554.553,00	0,00	142.326,07	412.226,93
PROFESSIONALE	1.647,30	0,00	0,00	1.647,30
TECNICO	51.448,20	0,00	30.043,45	21.404,75
AMMINISTRATIVO	46.038,90	0,00	24.722,97	21.315,93
Totale	653.687,40	0,00	197.092,49	456.594,91

COSTI APPLICAZIONE CONTRATTUALE PERS.LE DIP.TE DIRIGENZA ANNO 2009 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005- Nota RAS n. 2319 del 10/02/2009 (CONTO 300.030.00080)			
Ruoli	accantonamento anno 2009	Utilizzo nel 2009	TOTALI
SANITARIO	1.782.230,56	0,00	1.782.230,56
PROFESSIONALE	9.505,15	0,00	9.505,15
TECNICO	3.964,34	0,00	3.964,34
AMMINISTRATIVO	32.736,37	0,00	32.736,37
Totale	1.828.436,42	0,00	1.828.436,42

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2006 IN APPLICAZIONE DELLA L. 248/2005 (CONTO 300.030.00090)				
	ACCANTONAMENTO ANNO 2006	PAGAMENTI ANNO 2007	PAGAMENTI ANNO 2008	IMP.RESIDUALE AL 31/12/2009
MEDICINA GENERALE	178.000,00	-	-	178.000,00
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	35.000,00	-	-	35.000,00
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	86.000,00	-	-	86.000,00
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	21.000,00	-	-	21.000,00
SPEC. AMB.LI INTERNI	52.000,00	-	-	52.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	372.000,00	-	-	372.000,00

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2007 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 20982 del 19/09/2007 (300.030.00090)			
	ACCANTONAMENTO ANNO 2007	PAGAMENTI ANNO 2008	IMP.RESIDUALE AL 31/12/2009
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	-	48.948,21
SPEC. AMB.LI INTERNI	120.603,67	-	120.603,67
TOTALE COMPLESSIVO	749.223,92	-	749.223,92

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2008 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 3595 del 20/02/2009 (300.030.00090)			
	ACCANTONAMENTO ANNO 2008	PAGAMENTI ANNO 2008	IMP.RESIDUALE AL 31/12/2009
MEDICINA GENERALE	658.000,00	-	658.000,00
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	138.000,00	-	138.000,00
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	315.000,00	-	315.000,00
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	83.000,00	-	83.000,00
SPEC. AMB.LI INTERNI	208.000,00	-	208.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	1.402.000,00	-	1.402.000,00

COSTI APPLICAZIONE ACN ANNO 2009 IN APPLICAZIONE DELLA LEGGE 248/2005 - Nota RAS N. 3595 DEL 20/02/2009 (300.030.00090)			
	ACCANTONAMENTI ANNO 2009	PAGAMENTI ANNO 2009	IMP.RES.LE AL 31/12/2009
MEDICINA GENERALE	859.565,48	-	859.565,48
PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	186.596,48	-	186.596,48
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	414.577,45	-	414.577,45
MEDICI EMERGENZA TERRITORIALE	110.372,14	-	110.372,14
SPEC. AMB.LI INTERNI	307.134,76	-	307.134,76
TOTALE COMPLESSIVO	1.878.246,31	-	1.878.246,31

Trattamenti di fine rapporto

Premio operosità Sumai all'01/01/2009	1.556.944,16
Quota accantonata nell'esercizio	180.865,10
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	72.482,94
Fondo al 31/12/2009	1.665.326,32

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	3.392.660,16		3.392.660,16
Debiti verso Comuni	18.966,18	1.311,65	20.277,83
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	1.695.896,27	168.177,60	1.864.073,87
Debiti verso ARPA	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	45.087.001,52	1.831.051,67	46.918.053,19
Debiti verso Istituto Tesoriere	4.464,19	0,00	4.464,19
Debiti verso altri per mobilità passiva	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	3.521.127,50		3.521.127,50
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.819.085,67	907.417,89	2.726.503,56
Altri debiti	3.126.049,04	3.681.167,13	6.807.216,17
TOTALE	58.665.250,53	6.589.125,94	65.254.376,47
Debiti v/pers.le dipendente	10.169.511,59	217.387,71	10.386.899,30
TOTALE GENERALE	68.834.762,12	6.806.513,65	75.641.275,77

Debiti oltre i 5 anni sono i seguenti:

ANALISI DEBITI AL 31/12/09 BENI E SERVIZI												
ANNO	IMPORT O	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	TOTALE
1995/96/97										3.556.888,70		3.556.888,70
1995							118,77					118,77
1996							13.347,71					13.347,71
1997							38.472,03					38.472,03
1998			740,29				390.583,91	813,11	815.752,83	35.094,60		1.242.984,74
1999			360,88	16.011,46			189.686,68	2.507,61	67.678,56	19.956,95	12.393,14	308.595,28
2000			23.323,47	87.670,64			145.575,67	92,98	24.137,10	168,39	11.296,55	292.264,80
2001		1.298,01	35.634,44	1.662,02			148.549,05	929,58		- 2.943,52	7.297,35	192.426,93
2002		13,64	2.693,47				146.550,12	2.479,04		31.573,52	6.331,79	189.641,58
2003							446.342,64	2.160,16	150,60	- 10.100,32	3.377,44	441.629,32
2004				80,93			300.825,34	2.017,27		4.638,57	5.193,97	312.756,08
totale 2004 e retro		1.311,65	62.752,55	105.425,05			1.820.051,92	10.999,75	907.417,89	3.635.276,89	45.890,24	6.589.125,94
2005			2.717,98	90,81			456.225,26	1.658,60		10.043,00	2.833,14	473.568,79
2006			75.161,31	1.823,88		24,02	663.396,26	12.738,16	282.897,04	2.159,28	3.676,56	1.041.876,51
2007			3.200,01	207,93		972,48	661.352,63	9.809,74	270.279,35	2.821,28	5.392,45	954.035,87
2008			3.968,49		118,40		1.487.141,30	3.886,96	359.211,57	560.180,32	19.570,43	2.433.840,67
2009	86.000,00	18.966,18	1.557.990,23	50.735,63	3.521.245,90	3.305.663,66	41.239.453,71	555.803,09	906.697,71	2.461.819,39	57.553,19	53.761.928,69
	86.000,00	18.966,18	1.643.038,02	52.828,25	3.521.127,50	3.306.660,16	44.507.569,16	583.896,55	1.819.085,67	3.037.023,27	89.025,77	58.665.250,53
Totale Generale	86.000,00	20.277,83	1.705.790,57	158.283,30	3.521.127,50	3.306.660,16	46.327.621,08	594896,30	2.726.503,56	6.672.300,16	134.916,01	65.254.376,47
	debiti verso regioni	debiti verso comuni	debiti v/aziende sanitarie e ospedaliere della RAS	debiti v/aziende sanitarie e ospedaliere e di altre Regioni	debiti erariali	debiti v/amminis trazioni settore statale	debiti v/ fornitori	debiti v/professi onisti	debitiv/enti previdenziali ed assistenziali	altri debiti	debiti v/beneficia ri diversi	
	310,010,...	310,020,...	310,030,...	310,040,...	310,041,...	310,045,...	310,080,...	310,098,...	310,110,...	310,120,...	310,125,...	

Mutui

Tipologia mutui	Importo

Debiti verso Stato

Descrizione contenuto	Importo
debiti verso Amm. zioni Settore Statale	3.306.660,16
Totale	3.306.660,16

Debiti verso RAS

Descrizione contenuto	Importo
debiti verso RAS	86.000,00
Totale	86.000,00

Altri Debiti

Descrizione contenuto	Importo
debiti per fatture da ricevere	2.381.891,89
debiti Società leasing Q.cap.le	578.562,58
debiti verso beneficiari diversi	134.916,01
Rit.su comp.ze da destinare	60.768,89
debiti esercizi precedenti	3.556.888,70
Onaosi	94.188,10
Totale	6.807.216,17

Come per “i Crediti da esercizi precedenti” (vedi pag. 39), relativamente ai Debiti per Partite diverse da liquidare, l’Azienda si riserva, nel più breve tempo possibile, il 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 RAS c/esercizio destinazione vincolata	3.565.610,52
Contributi RAS c/capitale	15.473.718,54
Contributo da Enti privati c/capitale	68.737,89
Contributo da Enti privati c/capitale da donazioni	6.720,52
Totale	19.114.787,47

Vengono di seguito elencati i casi relativi ai proventi non utilizzati nei rispettivi esercizi di competenza:

RISCONTI PASSIVI

FINANZIAMENTO LOTTA AL RANDAGISMO					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 2.096,11	680781	€ 2.096,11
bilancio 2000	corsi	form.g.zoofile			
540,010,00020		340,010,00020	€ 6.455,71	680782	€ 8.551,82
bilancio 2001	corsi	form.g.zoofile			
540,010,00020		340,010,00020	€ 3.227,86	680784	€ 11.779,68
bilancio 2002	corsi	form.g.zoofile			
540,010,00020		340,010,00020	€ 17.847,22	680786	€ 29.626,90
bilancio 2006	progr.	steril.canina			
540,010,00020		340,010,00020	€ 13.097,13	680787	€ 42.724,03
bilancio 2007	progr.	controllo nascite			
540,010,00020		340,010,00020	€ 330,85	680789	€ 43.054,88
bilancio 2007	ANAGRAFE ZOOTECNICA				
540,010,00020		340,010,00020	€ 7.641,55	681041	€ 50.696,43
bilancio 2008	ANAGRAFE SUINA				
540,010,00020		340,010,00020	€ 8.725,30	680790	€ 59.421,73
bilancio 2009	NOTA RAS PROT.12596 DEL 16/06/2009				
GESTIONE ANAGRAFICA ANIMALE(IDENTIFICAZIONE ELETTRONICA)					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 17.000,00	680791	€ 76.421,73
bilancio 2009					
PROGETTI TOSSICODIPENDENZE L.309/90					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 38.734,27	680793	€ 115.156,00
bilancio 2002	strategia preventiva				
540,010,00020		340,010,00020	€ 8.366,59	680794	€ 123.522,59
bilancio 2002	alcol e guida				
540,010,00020		340,010,00020	€ 3.110,18	680795	€ 126.632,77
bilancio 2003	alcol e guida				
PROGETTO REG.LE DI INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DIPENDENZE:INTERVENTI DI PROSSIMITA' E INCLUSIONE SOCIALE					
540,010,00020		340,010,00020	€ 123.033,30	680796	€ 249.666,07
bilancio 2008					

PROGETTI DI RICERCA ED EDUCAZIONE SANITARIA:				
	31/12/09			P.N.
3) EPIDEMOLOGIA MOLECOLARE DEI GENI BRCA1 E BRCA2				
540,010,00020		340,010,00020	€ 629,25	680797
bilancio 2006		1 anno		
PROGETTI REGIONALI TUTELA SALUTE MENTALE:				
	31/12/09			P.N.
1) INTERVENTI RIABILITATIVI DISTURBI MENTALI GRAVI				
540,010,00020		340,010,00020	€ 9.673,00	680798
bilancio 2003				
2) FORMAZIONE OPERATORI DEI SERVIZI PSICHIATRICI DELLA SARDEGNA				
540,010,00020		340,010,00020	€ 130.616,49	680799
bilancio 2005				
3) PROGETTO MCQ				
540,010,00020		340,010,00020	€ 1.318,77	680801
bilancio 2003	2007			
4) INTERVENTI RIABILITATIVI DISTURBI MENTALI				
540,010,00020		340,010,00020	€ 19.730,54	680802
bilancio 2006				
SERVIZIO TUTELA SALUTE MENTALE IN AMBITO PENITENZIARIO				
	31/12/09			P.N.
540,010,00020		340,010,00020	€ 120,26	680882
bilancio 2005				
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO - LOTTA HIV-AIDS				
	31/12/09			P.N.
540,010,00020		340,010,00020	€ 32.652,17	680912
bilancio 2004				
540,010,00020		340,010,00020	€ 59.416,78	680913
bilancio 2006				
540,010,00020		340,010,00020	€ 32.286,31	680914
bilancio 2007				
PROGETTO X LA PRECOCE INDIVIDUAZIONE DISTURBI SPECIFICI DELL'APPRENDIMENTO				
	31/12/09			P.N.
540,010,00020		340,010,00020	€ 7.745,23	680917
bilancio 2004				
REGIONE BASILICATA(COSTRUZIONE DI UN SISTEMA DI RIMBORSO PER LE PRESTAZIONI ADI)				
	31/12/09			P.N.
540,010,00020		340,010,00020	€ 4.983,57	680922
bilancio 2005				
LA GESTIONE ECONOMICA DELLE ATTIVITA' INERENTI IL PROGRAMMA NAZ.LE STUDIO QUADRI SUL CONSOLIDAMENTO DEI CONTROLLI IN SARDEGNA				

	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 3.249,00	680926	€ 552.087,44
bilancio 2005					
PROGETTO REGIONALE" GESTIONE RISCHIO CLINICO"					
	31/12/09				
540,010,00020		340,010,00020	€ 35.031,00	680927	€ 587.118,44
bilancio 2006					
PROGETTO REGIONALE "ISTITUZIONE SISTEMA EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA"					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 3.365,93	680929	€ 590.484,37
bilancio 2006					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 189.758,96	680930	€ 780.243,33
bilancio 2009					
PIANO REGIONALE DI ERADICAZIONE PESTE SUINA					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 6.350,00	680933	€ 786.593,33
bilancio 2007					
	31/12/09				
540,010,00020		340,010,00020	€ 4.177,32	680934	€ 790.770,65
bilancio 2008					
540,010,00020		340,010,00020	€ 13.727,87	680935	€ 804.498,52
bilancio 2009	MAGGIOR FINANZIAMENTO EROGATO PER L'ANNO 2008				
PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA - CONSULTORI FAMILIARI					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 10.944,91	680936	€ 815.443,43
bilancio 2006					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 129.579,54	680937	€ 945.022,97
bilancio 2009					
PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA COLON-RETTALE					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 2.125,72	680939	€ 947.148,69
bilancio 2006					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 100.310,72	680940	€ 1.047.459,41
bilancio 2009					
PIANO REGIONALE PREV.RISCIO CV-RECIDIVE DEGLI ACCIDENTI CEREBROCARDIOVASCOLARI					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 60.269,66	680943	€ 1.107.729,07
bilancio 2006					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 84.822,13	680950	€ 1.192.551,20

bilancio 2009					
PIANO REGIONALE SCREENING PREVENZIONE COMPLICANZE DEL DIABETE					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 83.624,00	680951	€ 1.276.175,20
bilancio 2006					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 85.513,19	680952	€ 1.361.688,39
bilancio 2009					
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARINOMA DELLA MAMMELLA					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 133.341,45	680953	€ 1.495.029,84
bilancio 2009					
CENSIMENTO MAPPATURE ZONE INTERESSATE DALLA PRESENZA DELL'AMIANTO					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 19.279,57	680954	€ 1.514.309,41
bilancio 2006					
CONTROLLI SANITARI PER GLI ESPOSTI ALL'AMIANTO					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 49.050,63	680955	€ 1.563.360,04
bilancio 2006					
RICERCA SANITARIA "FATTORI PROGNOSTICI MOLECOLARI NEL MIELOMA MULTIPLO"					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 6.464,20	680956	€ 1.569.824,24
bilancio 2006					
RICERCA SANITARIA "CUORE INTERNO" PROGETTO EMERGENZA INTERNA P.O. S.FRANCESCO					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 44.500,00	680959	€ 1.614.324,24
bilancio 2006					
PROGETTO EQUAL DIALOGOS					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 4.641,89	680960	€ 1.618.966,13
bilancio 2006					
SISTEMA SORVEGLIANA SALUTE IN ITALIA "STUDIO PASSI"					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 3.168,00	680961	€ 1.622.134,13
bilancio 2007					
PROG.REG.LE "BANDO AIFA"					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 18.924,09	680964	€ 1.641.058,22
bilancio 2006					
PIANO REG.LE PREV.2005/2007" PROG.SORVEGL./PREVENZIONE INCIDENTI STRADALI"					
	31/12/09			P.N.	

540,010,00020		340,010,00020	€ 29.430,00	680965	€ 1.670.488,22
bilancio 2007					
PIANO REGIONALE CONTENIMENTO LISTE D'ATTESA PROGETTO CUP- WEB ANNO 2007					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 263.518,62	680966	€ 1.934.006,84
bilancio 2008					
PIANO REGIONALE CONTENIMENTO LISTE D'ATTESA PROGETTO CUP- WEB ANNO 2008					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 404.988,36	680967	€ 2.338.995,20
bilancio 2008					
PIANO REGIONALE SCREENING DEL CARCINOMA COLON-RETTALE - ACQUISTO MATERIALI DIAGNOSTICI					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 119.039,00	680970	€ 2.458.034,20
bilancio 2008					
INDENNITA' TBC					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 71.191,04	680971	€ 2.529.225,24
bilancio 2008					
PROG.MA STRAORD.DI INTERVENTI PER L'AUTISMO E DISTURBI PERVASIVI DELLO SVILUPPO					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 12.490,00	680972	€ 2.541.715,24
bilancio 2008					
PREVENZIONE DEL CARCINOMA CERVICE UTERINA MEDIANTE VACCINAZIONE PAPILLOMAVIRUS					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 6.355,59	680973	€ 2.548.070,83
bilancio 2008					
RETE REG.LE PER LE EMERGENZE CARDIOLOGICHE					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 5.000,00	680974	€ 2.553.070,83
bilancio 2008					
POTENZIAMENTO PUNTI UNICI DI ACCESSO E DELLE UNITA' DI VALUTAZIONE TERRITORIALE					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 10.996,40	680976	€ 2.564.067,23
bilancio 2008					
PROG.TERAPEUTICI ABILITATIVI IN COLLAB.CON IL PRIVATO SOCIALE E IMPREDITORIALE/PROG.TERAPEUTICI TIABILITATIVI A FAVORE DI PERSONE CON DISTURBO MENTALE					
	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 614.210,00	680977	€ 3.178.277,23
bilancio 2008					
DOTAZIONE AGG.VA PER PERSEGUIMENTO OBIETTIVI DEFINITI NELL'ACCORDO INTEGRATIVO REG.LE DELLA MEDICINA GENERALE					

	31/12/09			P.N.	
540,010,00020		340,010,00020	€ 183.450,00	680978	€ 3.361.727,23
bilancio 2009					
ASL N. 8 "FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' DI PRELIEVO ORGANI ect "					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00040		340,010,00020	€ 2.665,45	680979	€ 3.364.392,68
bilancio 2007					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00040		340,010,00020	€ 88.254,00	680980	€ 3.452.646,68
bilancio 2008					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00040		340,010,00020	€ 74.375,00	680981	€ 3.527.021,68
bilancio 2009					
BANCO DI SARDEGNA :PROGETTO "IDENTIFICAZIONE NUOVI GENI TUMORE EREDITARIO DELLA MAMMELLA"					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00030		340,010,00020	€ 3.541,49	680982	€ 3.530.563,17
bilancio 2007					
INMP: PROGETTO FORMAZIONE MEDIATOLRI CULTURALI					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00030		340,010,00020	€ 6.247,00	680983	€ 3.536.810,17
bilancio 2009					
AMMINISTRAZIONE PROV.LE DI NUORO - MANUALI DI CONVERSAZIONE MEDICA IN 3 LINGUE					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00020		340,010,00020	€ 8.920,00	680923	€ 3.545.730,17
bilancio 2005					
AMMINISTRAZIONE PROV.LE DI NUORO - CARTELLONISTICA INTERNA ED ESTERNA IN LINGUA SARDA					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00020		340,010,00020	€ 13.250,00	680924	€ 3.558.980,17
bilancio 2005					
COMUNE DI OROSEI: CONTRIBUTO PER INSERIMENTO IN ISTITUTO DETENUTO					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00020		340,010,00020	€ 1.630,35	680984	€ 3.560.610,52
bilancio 2009					
PROGETTO "INTEGRIS ITALIA" - ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA ISTITUTO SUPERIORE SANITA PROT. N.52150 DEL 26/10/09 E AZ. N. 3 NU					
	31/12/09			P.N.	
540,030,00020		340,010,00020	€ 5.000,00	680985	€ 3.565.610,52
bilancio 2009					

RISCONTI PASSIVI C/CAPITALE DA RAS

PROG.MA REG.LE "SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INFORTUNI NEI LUOGHI DI LAVORO" PROT.N.28796/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 13.487,50	682685	€ 13.487,50
bilancio 2008					
PROG.TO REG.LE " PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI" DETERMINAZIONE N.995/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 602,00	682686	€ 14.089,50
bilancio 2008					
REALIZZAZIONE ASILO NIDO AZIENDALE "LAVORI" DG 1699/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 432.565,85	682695	€ 446.655,35
bilancio 2008					
REALIZZAZIONE ASILO NIDO AZIENDALE "ARREDI" DG 1699/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 55.931,74	682697	€ 502.587,09
bilancio 2008					
RETE REGIONALE PER LE EMERGENZE CARDIOLOGICHE DGR/44/11/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 59.274,00	682699	€ 561.861,09
bilancio 2008					
PENZIAMENTO PUA E UNITA' DI VALUTAZIONE TERRITORIALE DETERMINAZIONE N.995 DEL 12/12/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 67.344,00	682702	€ 629.205,09
bilancio 2008					
P.I. ANNO 2007 EDILIZIA SANITARIA SK 1 INTERVENTI STRUTTURALE E IMPIANTISTICI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING DGR/46/15/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 3.143.543,00	682705	€ 3.772.748,09
bilancio 2008					
P.I. ANNO 2007 EDILIZIA SANITARIA SK 3 INTERVENTI STRUTTURALE E IMPIANTISTICI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING DGR/46/15/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 516.457,00	682708	€ 4.289.205,09
bilancio 2008					
COMPLETAMENTO LAVORI RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO PP.OO. SAN FRANCESCO E ZONCHELLO DGR/58/25/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 3.700.000,00	682713	€ 7.989.205,09
bilancio 2008					
PRESIDI DISTRETTUALI DI MACOMER E SINISCOLA DGR/58/25/08					

	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 1.600.000,00	682714	€ 9.589.205,09
bilancio 2008					
P.O. SORGONO: RIQUALIFICAZIONE DGR/58/25/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 1.200.000,00	682717	€ 10.789.205,09
bilancio 2008					
CASE DELLA SALUTE DGR/58/25/08					
	31/12/08			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 1.000.000,00	682718	€ 11.789.205,09
bilancio 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					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 2.094.560,00	682721	€ 13.883.765,09
D.G.R. N. 46/15 DEL 03/09/2008: SAN FRANCESCO NUORO REALIZZAZIONE INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESI NEL PROJECT FINANCING- COMPLETAMENTO REPARTO OSTETRICIA CON REALIZZAZIONE DEL ROOMING-IN					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 505.440,00	682724	€ 14.389.205,09
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 CLABATE					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 900.000,00	682726	€ 15.289.205,09
P.M.P. "MONITORAGGIO ACQUE DI SUPERFICE" ATTO AGGIUNTIVO N. 21/2002					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 12.050,61	682727	€ 15.301.255,70
bilancio 2008					
PROG.TO " SERVIZIO LINGUISTICO ANNO 2005"					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 612,85	682728	€ 15.301.868,55
bilancio 2008					
PROG.TO " CENSIMENTO MAPPATURA ZONE INTERESSATE PRESENZA AMIANTO"					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 2.000,00	682729	€ 15.303.868,55
bilancio 2008					
D.G.R. N.29/2 DEL 05/07/05 :PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE ANNI 2005/2007:" LA PREVENZIONE DELL'OBESITA' NELLE DONNE IN ETA' FERTILE E NEL BAMBINO" INTEGRAZIONE FINANZIAMENTO ANNO 2009					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 2.800,00	682730	€ 15.306.668,55

PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA COLON-RETTALE - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 565 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 42.990,00	682731	€ 15.349.658,55
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA CERVICE UTERINA - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 560 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 55.534,00	682732	€ 15.405.192,55
PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE DEL CARCINOMA DELLA MAMMELLA - DGR N.29/2 DEL 05/07/2005 - DETERMINAZIONE N. 566 DELL'11/08/09 FINANZIAMENTO ANNO 2007					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 57.146,00	682734	€ 15.462.338,55
RAS DETERMINAZIONE N. 855 DELL' 01/12/09:"ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA FIBROSI CISTICA"					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00030		340,010,00020	€ 11.379,99	682735	€ 15.473.718,54

RISCONTI PASSIVI C/CAPITALE DA PRIVATI

PROG.TO " IDENTIFICAZIONE NUOVI GENI/TUMORE EREDITARIO DELLA MAMMELLA" PROT.675/07					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 13.294,40	682738	€ 13.294,40
bilancio 2008					
F.DO Dlg.758/94 FONDI SPRESAL ANNO 2005 DG 167/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 39.190,66	682739	€ 52.485,06
bilancio 2008					
SPERIMENTAZIONE CLINICA "PROMETEO" ANNO 2007 PROV.V.ACQ.369/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 2.361,16	682741	€ 54.846,22
bilancio 2008					
ACCANTONAMENTO PATENTI SPECIALI 01/01-30/09/08 DG 1919/08					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 1.032,60	682743	€ 55.878,82
bilancio 2008					
SPERIMENTAZIONE CLINICA "STUDI GISSI" DG 1474/2003					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 1.408,00	682744	€ 57.286,82
bilancio 2008					
STUDIO IMPROVE (SPERIMENTAZIONE CLINICA NOVO-NORDISK) SERVIZIO DIABETOLOGIA P.O. ZONCHELLO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 2.339,71	682746	€ 59.626,53
STUDIO MIMPARA (SPERIMENTAZIONE CLINICA CROM S.r.L.) SERVIZI NEFROLOGIA SAN FRANCESCO E C. ZONCHELLO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 7.011,36	682747	€ 66.637,89
SERVIZIO IGIENE ALIMENTI ORIGINE ANIMALE - DELIBERA COMISSARIO STRAORDINARIO N. 538 DEL 29/12/2009:RIPARTIZIONE PROVENTI					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00050		340,010,00020	€ 2.100,00	682749	€ 68.737,89

RISCONTI PASSIVI C/CAPITALE DONAZIONI DA PRIVATI

DITTA SORIN GROUP/ 1 PC+STAMPANTE SERVIZIO DIALISI SAN FRANCESCO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00060		340,010,00020	€ 875,00	682750	€ 875,00
bilancio 2008					
DITTA HOSPAL/ 2 PC SERVIZIO DIALISI SAN FRANCESCO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00060		340,010,00020	€ 1.680,00	682751	€ 2.555,00
bilancio 2008					
DITTA HOSPAL/ 1 RISCALDATORE DI SACCHE INFUSIONE SERV.DIALISI SAN FRANCESCO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00060		340,010,00020	€ 2.700,00	682752	€ 5.255,00
bilancio 2008					
A.M.O.- N.10TV N.1 VIDEOPRO.N.1 NOTEB N 1 FROGO HOSPICE ZONCHELLO					
	31/12/09			P.N.	
580,010,00060		340,010,00020	€ 1.465,52	682753	€ 6.720,52

Conti d'ordine

Descrizione	Importo
Beni di terzi presso di noi	
Canoni leasing residui P.N. : 679067/679069/679071/679073/679074/679076/679083/679086/679087	1.712.204,29
Depositari di beni di terzi presso di noi	
Società di leasing c/canoni di leasing residui	
Regione per contributi da rideterminare	

ELENCO CANONI RESIDUI LEASING al 31/12/2009	IMPORTO	PN
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 € 15.407,87 (indicizzato euribor) valore medio canone corrisposto nel 2009 comprensivo indicizzazioni		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 13		
Canoni da corrispondere n. 7 € 107.855,09 (11.196,48 x 7)	€ 107.855,09	679067
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 medio canone corrisposto nel 2009)		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 11		
Canoni da corrispondere n. 10 € 111.964,80 (11.196,48 x 10)	€ 111.964,80	679069
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 valore medio corrisposto nel 2009		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 11		
Canoni da corrispondere n. 9 € 48.397,86 (5.377,54 x 9)	€ 48.397,86	679071
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 medio corrisposto nel 2009		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 10		
Canoni da corrispondere n. 10 € 71.356,00 (7.136,50 x 10)	€ 71.356,00	679073
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 31/12/2009 n. 9		
Canoni da corrispondere n. 11 € 182.478,34 (16.588,94 x 11)	€ 182.478,34	679074
N. 6) Acquisto apparecchiature sanitarie varie (Arredi speciali sale parto e Nido P.O. San Francesco)		
Contraente – Sardaleasing S.P.A.		
Contratto n. S2/128583 (deliberazione n. 1881 del 29/11/2007)		

n. 20 canoni trimestrali		
Importo canone € 13.131,94 valore medio canone corrisposto nel 2009		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 9		
Canoni da corrispondere n. 11 € 144.451,34 (13.131,94 x 11)	€ 144.451,34	679076
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 medio canone corrisposto nel 2009		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 8		
Canoni da corrispondere n. 12 € 420.561,96 (35.046,83 x 12)	€ 420.561,96	679083
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 medio canone corrisposto nel 2009		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 7		
Canoni da corrispondere n. 13 € 371.248,54 (28.557,58 X 13)	€ 371.248,54	679086
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 medio canone corrisposto nel 2009)		
Canoni corrisposti al 31/12/2009 n. 8		
Canoni da corrispondere n. 12 € 253.881,36 (21.156,78 x 12)	€ 253.881,36	679087
TOTALE	€ 1.712.204,29	

Valore della produzione

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

Descrizione	Importo
Ricavi per prestaz.di ricovero erogate ad ASL, A.O., IRCCS e AOU della Regione	-
Ricavi per altre prestaz.sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e AOU della Regione	62.267,17
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	23.915,07
Ricavi per prestazioni di veterinaria (macellazioni)	213.053,00
Ricavi per altre prestazioni di veterinaria	38.212,39
Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie	33.877,39
Proventi per servizi di medicina legale	2.763,00
Proventi per multe, ammende e contravvenzioni di vigili sanitari	6.116,00
Proventi per sanzioni in materia di lavoro	30.991,92
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	716.135,23
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	127.061,00
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.406,78
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao,Irccs e AOU della Regione)	430.367,28
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	844.857,63
Proventi per consulenze	-
Ricavi per prestazioni non sanitarie	26.411,50
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie -Ticket sulle prestazioni di specialistica ambul.	3.467.122,28
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie -Ticket sulle prestazioni di pronto soccorso	40.983,05
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	288,65
Totale	6.065.829,34

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

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale indistinto	223.814.874,10
Contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale indistinto per farmaceutica convenzionata	35.435.961,22
Contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale vincolata	-
Totale	259.250.835,32

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

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio vincolati da Regione (extra fondo)	2.880.749,41
Contributi in c/esercizio vincolati da Regione (extra fondo) (EX L.R.26/91)	508.270,88
Totale	3.389.020,29

Si specifica in contenuto della voce **Trasferimenti in c/esercizio da altri enti**

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici (extra fondo)	123.465,65
Contributi in c/esercizio da altri enti privati	69.211,51
Contributi in c/esercizio vincolati da ASL (extra fondo)	44.689,00
Totale	237.366,16

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

Descrizione	Importo
Rimborsi assicurativi	94.538,00
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, AOU della Regione	-
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	659.395,60
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri	1.383,34
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	22.761,99
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	30.308,97
Proventi per sperimentazione farmaci e cliniche	20.414,00
Eventi formativi contributi da privati	16.240,00
Sconti e abbuoni attivi	0,16
Proventi per corsi di aggiornamento	38.900,39
Affitti attivi e altri proventi da attività immobiliari	664,79
Altri proventi	2.916,67
CONTRIBUTI C/CAP.LE DA RAS	37.539,57
CONTRIBUTI C/CAP.LE ENTI PRIVATI	29.490,09
CONTRIBUTI C/CAP.LE ENTI PRIVATI DONAZ	5.025,48
Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	9.468,00
Totale	969.047,05

Si specifica il contenuto della voce **Incrementi di immobilizzazioni** per lavori interni secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo

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

Descrizione	Importo
Medicinali	17.626.326,19
Prodotti farmaceutici in DPC	1.339.892,37
Emoderivati	894.164,19
Ossigeno per uso interno	237.483,84
Ossigeno distribuzione diretta	1.132.254,35
Altri gas medicali	66.810,83
Sieri e vaccini	844.877,42
Prodotti per galenici	11.324,44
Materiali e prodotti per uso veterinario	19.331,57
Presidi chirurgici e materiali sanitari	9.005.045,65
Materiali protesici	2.458.332,06
Materiali diagnostici	5.708.052,71
Materiale per emodialisi	1.519.033,43
Pellicole radiografiche	666.558,60
Mezzi di contrasto per radiologia	388.198,30
Carta per apparecchi elettromedicali	27.015,12
Altro materiale di radiografia	40.878,96
Vetriere e materiale plastico di laboratorio	48.075,77
Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	1.020,00
Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	68.099,32
Altri beni e prodotti sanitari	125.984,78
Prodotti dietetici	242.843,31
Materiale per la manutenzione	92.972,90
Prodotti alimentari	985.744,54
Supporti informatici e cancelleria	620.711,63
Combustibili per riscaldamento	30.833,37
Articoli di guardaroba	18.654,64
Prodotti di lavanderia e pulizia	45.179,78
Prodotti di convivenza e igiene	281.998,06
Materiale per raccolta rifiuti	777,60
Altri beni non sanitari	532.391,12
Combustibili per autotrazione	185.528,44
Totale	45.266.395,29

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

Descrizione	Importo
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da soggetti pubblici extra Regione	-
Spese per assistenza MMG	10.086.568,45
Spese per medicina di base da ASL-AO, IRCCS, AOU della Regione - Mobilità passiva intraregionale	-
Spese per assistenza medici emergenza 118	1.296.651,74
Spese per assistenza Continuità assistenziale	4.869.443,13
Spese per assistenza PLS	2.194.455,98
Per farmaceutica convenzionata (anche farmacie pubbliche)	32.344.650,15
Per assistenza integrativa da convenzione - materiale di medicazione	76.008,59
Per assistenza integrativa da convenzione - dietetici	3.026.669,88
Per assistenza specialistica ambulatoriale interna -Medici SUMAI	3.631.184,53
Prestazioni di radiodiagnostica da altri soggetti privati convenzionati	2.228.726,83
Prestazioni di diagnostica di laboratorio da altri soggetti privati convenzionati	799.827,57
Altre prestazioni ambulatoriali da altri soggetti privati convenzionati (es. FKT)	65.957,01
Per assistenza riabilitativa da privato - ex. Art.26 L.833/78 (intraregionale ed extraregionale)	1.677.179,50
Per assistenza integrativa e protesica da privato (da nomenclatore)	3.490.926,69
Per assistenza integrativa e protesica da privato (fuori nomenclatore)	112.322,33
Per assistenza integrativa e protesica da ASL-AO,IRCCS,AOU della Regione	185,41
Per assistenza integrativa e protesica da soggetti pubblici extra Regione	391,71
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intraregione e extraregione)	989.816,58
Costo pers. sanit. per acquisto prestazioni	1.698.567,90
oneri pers.dip.progetti a fin.vincolato	101.187,32
Per assistenza ospedaliera da ASL-AO,IRCCS,AOU della Regione	295,60
Prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato	79.944,43
Prestazioni di trasporto sanitario da ASL-AO, IRCCS, AOU della Regione	-
Prestazioni di trasporto sanitario da privato	6.724,24
Prestazioni di ADI da ASL-AO, IRCCS, AOU della Regione	-
Prestazioni in RSA gestite da altri soggetti pubblici	-
Prestazioni per tossicodipendenti da comunità terapeutiche anche fuori regione	217.652,07
Prestazioni in RSA gestite da privati	892.006,75
Altre prestazioni socio-sanitarie integrate gestite da privati	107.772,62
Per assistenza specialistica ambulatoriale da soggetti pubblici extra Regione - Mobilità passiva extraregionale	61.730,21
Trasferim. al bilancio dello stato 51/92	6.077,21
Trasf. 8% prestazioni veterinarie	24.308,85
Contributi ad associazioni di volontariato	1.328.678,30
Rimborsi per cure all'estero	22.307,02

Rimb. agli assis. per altra assistenza sanitaria	24.792,25
Contrib. assegni e sussidi vari agli assistiti	747.434,49
Indennita' abbatt. bestiame per tbc	490.936,08
ENPAV 2% entrate gen. att. veteriarie	4.923,51
Rimborso forf.-Progetto Riabilitativo	29.378,35
Altri rimborsi, assegni e contributi	29.107,59
Altri servizi sanitari e socio-sanitari da ASL-AO, IRCCS, AOU della Regione	-
Altre prestazioni servizi sanitari da Soggetti Pubblici fuori Regione	16.000,00
Altri servizi sanitari da privato	49.806,92
Servizio mensa in appalto	52.316,43
Manutenzione immobili e loro pertinenze	2.464.644,06
Manutenzione e riparazione a mobili e macchine elettriche	75.274,60
Manutenzione e riparazione automezzi sanitari e non	72.357,37
Manutenzione alle attrezz. tecniche scien.	330.316,00
Canoni manutenz. immobili e pertinenze	3.013.727,51
Canoni manutenz. mobili e macchine elettr.	1.513.102,46
Canoni manutenz. attrezz. tecniche scien.	7.340.528,93
Altre manutenzioni e riparazioni	2.080,48
Utenze Energia elettrica	1.385.609,48
Altre utenze (Acqua gas raiTV)	81.717,82
Utenze Telefoniche	773.186,31
Servizi elaborazione dati	119.734,62
Riscaldamento	3.501.266,96
Servizi trasporti non sanitari	517.001,27
Smaltimento rifiuti	1.794.725,70
Ind. per attivita' libero doc. pers. Dipendente	- 697,14
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	31.289,73
Formazione (esternalizzata e non) da privato	298.457,59
Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, AOU della Regione	749.747,23
Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	-
Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	472.496,36
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	210.450,21
Rimborso stipendi personale sanitario comandato Enti Pubblici	34.399,24
Costo del personale religioso convenzionato	-
CONS.ZE SAN/SOCIOSAN. DA PRIV.X CARCERI	31.014,37
Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, AOU della Regione	-
Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	-

	41.341,86
Consulenze non sanitarie da privato	588.849,68
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	240.755,51
Lavoro interinale - area non sanitaria	1.902.763,61
Costo del personale religioso convenzionato	83.345,06
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	-
Rimborso oneri stipendiale pers. non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	59.495,87
Compartecipazione al pers. per attività libero professionale (intramoenia)	1.200.102,50
Lavanderia	1.957.181,55
Pulizia	3.560.659,37
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	922.987,02
Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	233.861,07
Spese postali e affrancazione	173.609,00
Servizi di vigilanza	4.151.396,76
Altri servizi non sanitari da privato	164.001,33
Servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.161,70
Libri e periodici	100.727,00
Spese del servizio tesoreria	5.748,11
Spese di rappresentanza	1.200,00
Spese convegni e congressi	5.200,00
Spese per pubblicità	242.346,63
Rimborso indennità mensa personale dipendente	564.853,59
RIMBORSI AL PERSONALE	355.756,28
Totale	114.253.688,88

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

Descrizione	Importo
Affitti passivi - area sanitaria	106.345,58
Affitti passivi - area non sanitaria	112.532,61
Canoni di noleggio - area sanitaria	716.697,61
Canoni di noleggio - area non sanitaria	509.483,46
Canoni di leasing - area sanitaria	605.824,36
Canoni di leasing - area non sanitaria	37.838,66
Totale	2.088.722,28

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

Descrizione	Importo
Stipendi, indennità e competenze fisse dei dirigenti medici	25.199.251,47
Stipendi, indennità e competenze fisse dei dirigenti veterinari	3.751.104,43
Indennità connesse a fondo particolari condizioni di lavoro pers. dir. medico	631.846,85
Indennità connesse a fondo particolari condizioni di lavoro dirigenti Veterinari	-
Stipendi, indennità e competenze fisse Dirigente Sanitario non medico	2.968.912,46
Stipendi, indennità e competenze fisse personale comparto Ruolo Sanitario	27.334.380,63
Indennità connesse a fondo particolari condizioni di lavoro Dirigente Sanitario non medico	1.847,41
Indennità connesse a fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Sanitario	1.829.258,73
Indennità pronta disponibilità (fondo particolari condizioni di lavoro pers. dir. Medico)	460.324,61
Indennità pronta disponibilità (fondo particolari condizioni di lavoro dirigenti Veterinari)	67.115,53
Indennità pronta disponibilità (fondo particolari condizioni di lavoro Dirigente Sanitario non Medico)	32.378,03
Indennità turni pronta reperibilità (Fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Sanitario)	376.834,91
Compenso lavoro straordinario (fondo particolari condizioni di lavoro dirigenti Medici)	343.050,50
Compenso lavoro straordinario (fondo particolari condizioni di lavoro dirigenti Veterinari)	10.039,74
Compenso lavoro straordinario (fondo particolari condizioni di lavoro Dirigente Sanitario non Medico)	13.583,38
Compenso lavoro straordinario (Fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Sanitario)	272.880,39
Retribuzione di risultato dir. Medico	294.713,00
Retribuzione di risultato dir. Veterinario	92.793,65
Compensi piani lavoro e progetti finalizzati dir. Medici	3.500,00
Indennità connesse a fondo posizione dir. medico	7.782.134,90
Indennità connesse a fondo posizione dir. Veterinario	1.127.916,91
Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso pers. dir. Medico	213.699,84
Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso pers. dir. Veterinario	72.901,82
Assegno nucleo familiare pers. dir. Medico	2.132,55
Retribuzione di risultato Dirigente Sanitario non medico	64.184,36
Produttività personale comparto Ruolo Sanitario	620.000,00
Compensi piani lavoro e progetti finalizzati personale Dirigente Sanitario non Medico	5.000,00
Compensi piani lavoro e progetti finalizzati personale comparto Ruolo Sanitario	9.062,00
Indennità connesse a fondo posizione Dirigente Sanitario non medico	506.174,78
Assegno nucleo familiare Dirigente Sanitario non medico	-
Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso Dirigente Sanitario non medico	-
Ind. connesse a fondo finanziamento delle fasce retributive, ind prof le specifica ecc., personale comparto Ruolo Sanitario	4.415.388,35
Assegno nucleo familiare personale comparto Ruolo Sanitario	389.751,82

Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso personale comparto Ruolo Sanitario	46.369,99
Contributi C.P.S. personale dirigente medico	8.359.170,67
Contributi TFR personale dirigente medico	482.572,34
Contributi ex INADEL personale dirigente sanitario medico	631.460,03
Contributi INPS DS personale dirigente medico	36.124,64
Contributo INAIL personale dirigente medico	178.996,69
Equo indennizzo Dirigente Medico	26.572,32
Contributi CPS personale dirigente sanitario veterinario	1.202.544,07
Contributi TFR personale dirigente sanitario veterinario	24.537,57
Contributi ex INADEL personale dirigente sanitario veterinario	117.457,79
Contributi INPS DS personale dirigente sanitario veterinario	8.579,22
Contributi INAIL personale dirigente sanitario veterinario	33.093,27
Contributi CPDEL personale dirigente sanitario non medico	855.940,91
Contributi TFR personale dirigente sanitario non medico	14.620,05
Contributi ex INADEL personale dirigente sanitario non medico	88.177,34
Contributi INPS DS personale dirigente sanitario non medico	3.899,07
Contributi INAIL personale dirigente sanitario non medico	17.618,20
Contributi CPDEL personale comparto Ruolo Sanitario	8.578.635,58
Contributi TFR personale comparto Ruolo Sanitario	376.691,31
Contributi ex INADEL personale comparto Ruolo Sanitario	651.080,31
Contributi INPS DS personale comparto Ruolo Sanitario	18.780,42
Contributi INAIL personale comparto Ruolo Sanitario	346.671,59
Equo indennizzo Ruolo Sanitario Comparto	1.888,70
Oneri personale in quiescenza comparto Ruolo Sanitario	-
Stipendi, indennità e competenze fisse personale dirigente Ruolo Professionale	166.159,18
Indennità connesse a fondo particolari condizioni di lavoro Dirigente Ruolo professionale	8,91
Retribuzione di risultato personale dirigente Ruolo Professionale	7.000,00
Indennità connesse a fondo posizione personale dirigente Ruolo Professionale	53.241,43
Assegno nucleo familiare personale dirigente Ruolo Professionale	1.481,35
Contributi CPDEL personale dirigente Ruolo Professionale	61.394,65
Contributi TFR personale dirigente Ruolo Professionale	5.776,87
Contributi ex INADEL personale dirigente Ruolo Professionale	2.998,82
Contributi INPS DS personale dirigente Ruolo Professionale	1.644,26
Contributi INAIL personale dirigente Ruolo Professionale	507,05
Contributi INPS DS personale Ruolo Professionale Comparto	121,82
Stipendi, indennità e competenze fisse personale dirigente Ruolo Amministrativo	

	504.727,47
Retribuzione di risultato personale dirigente Ruolo Amministrativo	42.179,97
Compensi piani lavoro e progetti finalizzati Dirigente ruolo amministrativo	3.100,00
Indennità connesse a fondo posizione personale dirigente Ruolo Amministrativo	239.916,59
Assegno nucleo familiare personale dirigente Ruolo Amministrativo	497,97
Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso Dirigente ruolo amministrativo	19.817,69
Contributi CPDEL personale dirigente Ruolo Amministrativo	191.998,97
Contributi TFR personale dirigente Ruolo Amministrativo	2.406,94
Contributi ex INADEL personale dirigente Ruolo Amministrativo	16.512,87
Contributi Inail personale dirigente Ruolo Amministrativo	1.853,13
Oneri personale in quiescenza dirigente Ruolo Amministrativo	-
Stipendi, indennità e competenze fisse personale comparto Ruolo Amministrativo	4.940.909,71
Indennità' connesse a fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Amministrativo	1.768,53
Compenso lavoro straordinario (fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Amministrativo)	37.085,48
Produttività personale comparto Ruolo Amministrativo	167.254,00
Compensi piani di lavoro e progetti finalizzati personale comparto Ruolo Amministrativo	28.889,62
Ind. Connesse a fondo finanziamento delle fasce retributive, ind prof le specifica ecc., personale comparto Ruolo Amministrativo	561.781,05
Assegno nucleo familiare personale comparto Ruolo Amministrativo	60.649,35
Monetizzazione ferie non godute e indennità mancato preavviso personale comparto Ruolo Amministrativo	79.457,67
Contributi CPDEL personale comparto Ruolo Amministrativo	1.385.315,32
Contributi TFR personale comparto Ruolo Amministrativo	40.808,58
Contributi ex INADEL personale comparto Ruolo Amministrativo	143.490,79
Contributi INPS DS personale comparto Ruolo Amministrativo	609,00
Contributi INAIL personale comparto Ruolo Amministrativo	41.530,30
Oneri personale in quiescenza comparto Ruolo Amministrativo	-
Stipendi, indennità e competenze fisse personale dirigente Ruolo Tecnico	83.902,26
Retribuzione di risultato personale dirigente Ruolo Tecnico	3.800,00
Indennità connesse a fondo posizione personale dirigente Ruolo Tecnico	7.364,63
Assegno nucleo familiare Dirigente Ruolo Tecnico	296,27
Contributi CPDEL personale dirigente Ruolo Tecnico	21.142,07
Contributi TFR Dirigente Ruolo Tecnico	2.078,05
Contributi ex INADEL personale dirigente Ruolo Tecnico	1.336,00
Contributi INAIL personale dirigente Ruolo Tecnico	510,30
Stipendi, indennità e competenze fisse personale comparto Ruolo Tecnico	7.353.576,93
Indennità' connesse a fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Tecnico	461.333,72

Compenso lavoro straordinario (fondo particolari condizioni di lavoro personale comparto Ruolo Tecnico)	205.241,41
Produttività personale comparto Ruolo Tecnico	126.000,00
Compensi piani di lavoro e progetti finalizzati personale comparto Ruolo Tecnico	8.178,95
Indennità connesse a fondo finanziamento delle fasce retributive, ind prof le specifica ecc., personale comparto Ruolo Tecnico	428.151,90
Assegno nucleo familiare personale comparto Ruolo Tecnico	139.370,58
Monetizzazione ferie non godute ed idennità mancato preavviso personale comparto Ruolo Tecnico	26.763,91
Contributi CPDEL personale comparto Ruolo Tecnico	1.963.999,53
Contributi TFR personale comparto Ruolo Tecnico	149.640,82
Contributi ex INADEL personale comparto Ruolo Tecnico	120.379,94
Contributi INPS DS personale comparto Ruolo Tecnico	41.017,57
Contributi INAIL personale comparto Ruolo Tecnico	76.665,04
Equo indennizzo Ruolo Tecnico Comparto	1.099,68
Oneri personale in quiescenza comparto Ruolo Tecnico	-
Totale	121.028.390,03

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

Descrizione	Importo
Compensi DG	123.991,58
Rimborso spese DG	420,56
Oneri sociali DG	15.580,84
Compensi DA	99.710,85
Rimborso spese DA	926,17
Oneri sociali DA	25.335,77
Compensi DS	101.645,73
Rimborso spese DS	-
Oneri sociali DS	8.373,79
Compensi Collegio Sindacale	76.043,83
Rimborso spese Collegio Sindacale	2.703,61
Compensi Nucleo di valutazione	11.396,50
Rimborso spese Nucleo di valutazione	1.084,55
Compensi commissioni di invalidità	89.388,77
Compensi commissioni concorso	42.923,70
Compensi altre commissioni	40.764,61
Imposte e tasse	173.782,63
Spese legali	299.263,39
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	310.366,43
Quote adesione organi associativi	15.657,42
Multe e sanzioni	2.737,12
Totale	1.442.097,85

Interessi e altri proventi finanziari

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

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali	892,68
Interessi attivi su c/tesoreria	288.928,11
Totale	289.820,79

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Importo
Inter. pass. su deb. vs. fornitori	624.394,41
Altri interessi passivi	1.407,50
Interesse di computo	1.025.990,73
Totale	1.651.792,64

Proventi e oneri straordinariSi specifica il contenuto della voce **Proventi straordinari** secondo il dettaglio del piano dei conti

Descrizione	Importo
Proventi da donazioni e liberalità diverse	18.512,04
Sopravvenienze attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	128.369,08
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	108.825,08
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	139.178,24
Altre sopravvenienze attive v/terzi	707.511,25
Altri proventi straordinari	-
Insussistenze attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	65.089,95
Insussistenze attive v/terzi relative al personale	7.511.860,19
Insussistenzeattive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	52.786,19
Insussistenzeattive v/terzi relative alle convenzioni con medici specialisti	82.307,66
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	127.951,64
Altre insussistenze attive v/terzi	10.646,55
Totale	8.953.037,87

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

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,AOU mobilita' intraras	3.389,61
Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,AOU	27.706,25
Soprav. passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	207.193,18
Soprav. passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	277.353,55
Soprav. passive v/terzi relative al personale comparto	106.747,54
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,17
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni specialistiche	400,00
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	67.685,31
Oneri tributari da esercizi precedenti	-
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.500.358,49
Altre sopravvenienze passive v/terzi	50.913,93
Soprav.ze passive ex UU.SS.LL.	88.700,84
Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,AOU	1.391,84
Insussistenze passive v/terzi personale	260.449,95
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	408,20
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,05
Altre insussistenze passive v/terzi	1.065.990,59
Totale	3.658.689,50

Relativamente alle sopravvenienze attive e passive le registrazioni contabili sono state raggruppate nei seguenti prospetti A e B :

Prospetto A

ANALISI DELLE SOPRAVVENENZE ATTIVE ANNO 2009			
DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO	TOTALE
PROVENTI DA DONAZ. E LIBERALITA' DIVERSE	550,020,00012		
Donazioni Hospice P.O. Zonchello		18.512,04	18.512,04
SOPPR.ATT.V/ASL-AO-IRCCS-AOU RAS	550,020,00021		
AZIENDA USL N. 2 OLBIA:prestazioni e consulti sanitari		48.253,76	
AZIENDA USL N. 4 LANUSEI:prestazioni e consulti sanitari		69.089,00	
AZIENDA USL N. 5 ORISTANO :prestazioni e consulti sanitari		11.026,32	128.369,08
SOPRAVV.ATT.V/TERZI RELATIVE AL PERS.LE	550,020,00022		
RECUPERO SOMME PERS.LE DIP.TE		108.825,08	108.825,08
SOPRAV.ATT.V/TERZI ACQ.BENI E SERVIZI	550,020,00027		
Ditte diverse: riduzioni interessi di mora su transazioni effettuate dal servizio bilancio		6.534,21	
Ditte diverse : recuperi vari		132.644,03	139.178,24
ALTRE SOPRAVV.ATT.V/TERZI	550,020,00028		
MAGGIOR FINANZIAMENTO PER RIPIANO PERDITE ANNO 2007		23.066,19	
TRANSAZIONE 13/10/2008:RECUPERO SPESE LEGALI MOCCI E SEGNERI		100.000,00	
CREDITO IRAP IST.2008		295.999,00	
CREDITO IRES 2008		27.823,00	
D.S.SINISCOLA/SORGONO DIRITTI IGIENE P. ANNI 2005/2007		7.756,50	

CONVEN/NI TRA AUSL X PREST/NI E CONSULTI SANITARI		116.000,19	
PRESTAZIONI PER SERVIZI SANITARI ESENTI SERVIZI DI EMODINAMICA E ELETT		89.667,00	
PARERE PRATICA URBANISTICA ANNO 2005		666,79	
EQUITALIA RECUPERO MOROSITA'		30.588,89	
DS MACOMER. UTENZA IDRICA OSPEDALE MACOMER		14.990,45	
DITTE DIVERSE RECUPERI VARI		953,24	707.511,25
INSUSSIST.ATT.V/ASL- AO-IRCCS-AOU RAS	550,021,00010		
Riaccertamento "Debiti per fatture da ricevere" anno 2008		65.089,95	65.089,95
INSUSSIT.ATT.V/TERZI PERS.LE DIP.	550,021,00020		
Pers.le R.Sanitario riaccertamento debiti pregressi		4.900.213,83	
Pers.le R.Prof.le riaccertamento debiti pregressi		85.833,30	
Pers.le R.Amm.vo riaccertamento debiti pregressi		895.047,68	
Pers.le R.Tecnico riaccertamento debiti pregressi		1.160.765,38	
Contrib.INADEL Pers.le dip.te riaccertamento debiti pregressi		40.000,00	
Contrib.CPS Pers.le dip.te riaccertamento debiti pregressi		280.000,00	
Contrib.CPDEL Pers.le dip.te riaccertamento debiti pregressi		150.000,00	7.511.860,19
INSUSSIST.ATT.V/TERZI CONVENZ.MED.BASE	550,021,00030		
MEDICI GENERICI riaccertamento debiti pregressi		30.071,30	
MEDICI PEDIATRI riaccertamento debiti pregressi		173,57	
MEDICI GUARDIA MEDICA riaccertamento debiti pregressi		22.541,32	52.786,19
INSUSSIST.ATT.V/TERZI CONVENZ.SPECIALIST	550,021,00040		

MEDICI SPECIALISTI riaccertamento debiti pregressi		82.307,66	82.307,66
INSUSS.ATT.V/TERZI ACQ.BENI E SERVIZI	550,021,00070		
Riaccertamento "Debiti per fatture da ricevere" anno 2008		63.750,41	
Regolarizzazione di errori e ripetizione di registrazione contabili anno 2008 e precedenti		15.275,66	
FT.PAG.ANNI 2006/2007- ERRORE TRAFERIM.DATI DA CO.FI A CO.GE		39.386,29	
N. C. ditte diverse anno 2008 e precedenti		9.539,28	127.951,64
ALTRE INSUSS.ATT.V/TERZI	550,021,00080		
Chiusura Saldo da Conversione EURO ANNI 1998/2001 + arrotondamenti		23,34	
debiti insussistenti anni 1997/2004		10.623,21	10.646,55
TOTALE			8.946.016,43

Prospetto B

ANALISI DELLE SOPRAVVENZE PASSIVE ANNO 2009			
DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO	TOTALE
SOPRAVV.PASS.V/ASL-AO-...MOBIL.INTRARAS	481,010,00021		
AZIENDA USL N.104 MODENA		3.297,83	
U.L.S.S. 22 REGIONE VENETO		91,78	3.389,61
SOPPR.ATT.V/ASL-AO-IRCCS-AOU RAS	481,010,00022		
AZIENDA OSPEDALIERA BROTZU-CONS.SANITARIA		20,66	
AZIENDA USL N 4 LANUSEI - POTENZ.SERVIZIO ESTIVO 118		4.809,21	
AZIENDA OSPEDALIERA BROTZU- PRESTAZ.EMODIALISI ANNO 2007		311,69	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI (SS)-ESAMI TIPIZZAZIONE ANNO 2008		7.835,18	
AZIENDA UNIVERSITARIA POLICLINICO - PRESTAZIONI ANNO 2002		171,97	
AZIENDA U.S.L. N. 5 ORISTANO CONSULENZE TECNICHE 2007		14.557,54	27.706,25
SOPRAV.PASS.V/TERZI PERS.LE DIR.MEDICA	481,010,00024		
RETRIB.DI RISULT.ANNO 2007-		51.635,00	
IND.COORD.DIRIG.ANNO 2005/2006/2007		36.150,00	
DOCENZA FORMAZIONE ANNO 2008		16.142,50	
PREST.EXTRA OR.ANNO 2008		24.000,00	
MONET.FERIE ANNO 2008		9.087,12	
^CERTIF.MED.LEG.INAIL ANNO 2008+RESID.A.P.- MED.PRONTO SOCC.-		26.978,74	

ERRATA IMPUTAZIONE STIPENDI APR/08		40.240,00	
RIMBORSO SPESE VIAGGIO CORSI AGG.TO E CONVEGNI		2.959,82	207.193,18
SOPRAV.PASS.V/TERZI PERS.DIR.NON MEDICA	481,010,00025		
RETRIB.DI RISULT.ANNO 2007-		7.145,27	
IND.COORD.DIRIG.ANNO 2005/2006		14.950,00	
DOCENZA FORMAZIONE ANNO 2008		375,00	
^CERTIF.MED.LEG.INAIL ANNO 2008+RESID.A.P.- MED.PRONTO SOCC.-		1.348,94	
SENTENZE VARIE		253.534,34	277.353,55
SOPRAV.PASS.V/TERZI PERS.COMPARTO	481,010,00026		
IND.MANCATO PREAVV.+MONET.FERIE ANNI 2007/2008		8.520,10	
DOCENZA FORMAZIONE ANNO 2008		16.595,00	
POTENZ.ESTIVO SERV. 118-PROG.INDIA ANNO 2008		62.097,04	
STRAORD.ANNI 2006/07- VERBALE DI CONC.DEL 09/03/09		992,92	
IND.CONN.F.DO EX ART.39 CCNL 98/01		550,27	
CONSUL.ATT.TA' TECNICA ASL N.5 OR.- ANNO 2003-		7.500,00	
RIMBORSO SPESE VIAGGIO CORSI AGG.TO		1.395,08	
COMPETENZE ANNI PRECEDENTI		8.254,04	
^CERTIF.MED.LEG.INAIL ANNO 2008+RESID.A.P.- F.DO B-		843,09	106.747,54
SOPRAV.PASS.V/TERZI CONVENZ.MED.BASE	481,010,00027		
DEBITO NON REG.TO NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA		0,17	0,17
SOPRAV.PASS.V/TERZI CONVENZ.SPECIALISTIC	481,010,00028		
COMPETENZE MESE DI DICEMBRE 2005		400,00	400,00

SOPRAV.PASS.V/TERZI X ACQ.PREST.SAN.OPER	481,010,00029		
COMPETENZE ANNI 2005/2007		67.685,31	67.685,31
SOPRAV.PASS.V/TERZI ACQ.BENI E SERVIZI	481,010,00031		
UTENZE ENERGIA ELETTRICA ANNO 2007		2.998,10	
UTENZE TELEFONICHE ANNI 2003/2007		8.195,50	
UTENZE IDRICHE ANNI 2006/2008		16.474,69	
TARSU ANNI 2004/2008		40.261,20	
ASSOCIAZIONI VOLONTARIATO ANNI 2007/2008		43.446,55	
DECRETI INGIUNTIVI ANNO 2005		73.901,46	
E-WORK (lavoro interinale)arretrati anno 2008		68.856,63	
Conguaglio e regolarizzazione premi assicurativi anni 2007/2008		325.312,23	
Ditte diverse per forniture materiali sanitari (farmaci,diagnostici ect)		200.041,48	
Ditte diverse per forniture alimentari		10.849,37	
R.S.A. PERMANENZA OSPITI anno 2006 2006 Comune di Sorgono		95.178,00	
Centri diversi-assistenza integrativa anno 2008		78.954,46	
Ditte diverse-assistenza protesice e ausili tecnici		141.729,49	
servizio di pulizia anno 2008		18.297,10	
Canoni Assistenza tecnica dialisi e + anni 2007/2008		190.754,37	
Sistemazioni contabili anno 2008 e precedenti		4.239,25	
Ricevimento fatture passive riferite ad anni precedenti		180.868,61	1.500.358,49

ALTRE SOPRAVV.PASS.V/TERZI	481,010,00032		
Collegio Sindacale obiettivi anno 2008		2.734,84	
I.V.A. 2008		1.252,72	
Nucleo di valutazione anni 2007/2008		7.052,16	
Rimborsi vari tramite casse econamali		1.940,34	
Rimborso L. R.26/91		6.412,86	
Personale comandato dal Comune di nuoro		9.571,97	
Ina Assitalia		10.000,00	
QUOTE CONDOMINIALI ANNI 2005/2008		3.941,64	
Sistemazioni contabili anno 2008 e precedenti		3.906,77	
Varie esercizi precedenti		4.100,63	50.913,93
Soprav.ze Passive ex UU.SS.LL.	481,010,00040	88.700,84	88.700,84
INSUSS.PASS.V/ASL- AO..RAS	481,010,00051		
AZIENDA U.S.L.N 4- LANUSEI consulenza amm.va anno 2003		1.177,78	
AZIENDA U.S.L. N. 5 ORISTANO - oneri ass.li e prev.li anni 1998/2000		214,06	1.391,84
INSUSS.PASS.V/TERZI PERS.LE	481,010,00053		
RECUPERO IND.POSIZIONE ANNI 1997/1998-CREDITI X ERRORE COMPENSATI		214.729,47	
ACC.SOMMA A CRED.CONTR.EX INADEL.DIP.DIVERSI- CREDITO INESIGIBILE		41.526,73	
Dip.Diversi -crediti x errore compensati		4.193,75	260.449,95
INSUSS.PASS.V/TERZI CONVENZ.MED.BASE	481,010,00054		
Contrib.uso ambulatorio ds Sorgono MB anno 2000.m.118 trat.busta paga		408,17	
arrotomdamenti		0,03	408,20
INSUSS.PASS.V/TERZI ACQ.BENI E SERVIZI	481,010,00057		
arrotomdamenti		0,05	0,05
ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI	481,010,00058		
CREDITO X RIP.PERDITE 2005 INSUSSISTENTE VEDI DGR N.22/6 07/06/2007		245.904,80	

CREDITO X RIP. PERDITE 2006 INSUSSISTENTE VEDI DGR N.51/42 20/12/07		809.751,26	
Chiusura Saldo da Conversione EURO + arrotondamenti		36,82	
Sistemazioni contabili anno 2008 e precedenti		10.297,71	1.065.990,59
TOTALE			3.658.689,50

Altre informazioni

Rendiconto finanziario di liquidità

Disponibilità liquide iniziali al 01.01.09	37.432.990,53
Descrizione del flusso di cassa in entrata	
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.070.816,93
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	271.683.036,02
ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.383.404,15
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	37.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	3.578.804,10
OPERAZIONI FINANZIARIE	84.812,14
TOTALE MOVIMENTI IN ENTRATA	283.837.873,34
TOTALE CASSA	321.270.863,87
Descrizione del flusso di cassa in uscita	
PERSONALE	126.838.706,40
ACQUISTO DI BENI	42.842.911,32
ACQUISTI DI SERVIZI	87.579.962,40
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.473.741,79
ALTRE SPESE CORRENTI	11.547.342,25
INVESTIMENTI FISSI	3.218.338,50
OPERAZIONI FINANZIARIE	51.313,44
TOTALE MOVIMENTI IN USCITA	273.552.316,10
Disponibilità liquide finali al 31.12.09	47.718.547,77

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	31/12/2008	31/12/2009
Personale del ruolo sanitario	1644	1720
Personale del ruolo professionale	4	4
Personale del ruolo tecnico	265	261
Personale del ruolo amministrativo	245	244

Tempo determinato	31/12/2008	31/12/2009
Personale del ruolo sanitario	99	56
Personale del ruolo professionale	2	3
Personale del ruolo tecnico	74	135
Personale del ruolo amministrativo	2	3

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

Qualifica	COMPENSO
Direttore Generale	123.991,58
Direttore Sanitario	101.645,73
Direttore Amministrativo	99.710,85
Collegio dei Revisori	71.766,37

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.