



ASLSassari

**BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012**

Nota Integrativa

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

INDICE

PREMESSA	7
ATTIVITÀ SVOLTE	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE	7
CRITERI DI REDAZIONE	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	10
Immobilizzazioni	10
Immateriali	10
Materiali	10
Finanziarie	11
Rimanenze	12
Crediti	12
Disponibilità liquide	13
Ratei e risconti	13
Fondo di dotazione	13
Fondi per rischi ed oneri	13
Fondo premio operosità medici SUMAI	14
Fondo T.F.R.	14
Debiti	14
Conti d'ordine	15
Ricavi	15
Costi	16
Proventi e oneri straordinari	16
Imposte sul reddito	16
ALTRE INFORMAZIONI	16
SINTESI DEI DATI DI BILANCIO	17
A) Situazione patrimoniale	17
B) Conto economico	19

I) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE	23
ATTIVITA'	23
A) Immobilizzazioni	23
A.I Immobilizzazioni immateriali	23
A.I.1 Costi di impianto e di ampliamento	25
A.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	25
A.I.3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	25
A.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25
A.I.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	25
A.I.6 Altre immobilizzazioni immateriali	26
A.II Immobilizzazioni materiali	26
A.II.1 Terreni	28
A.II.2 Fabbricati	28
A.II.3 Impianti e macchinari	29
A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche	30
A.II.5 Altri beni mobili	31
A.II.6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	33
Ammortamenti	34
Sterilizzazione della quota di ammortamento	35
A.III Immobilizzazioni finanziarie	36
B) Attivo Circolante	37
B.I Rimanenze	37
B.I.1 Rimanenze sanitarie	37
B.I.2 Rimanenze non sanitarie	39
B.I.3 Acconti a fornitori	40
B.II Crediti	41
B.II.1 Crediti verso Stato e Regione	41
B.II.2 Crediti verso i Comuni	45
B.II.3 Crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche	46
B.II.4 Crediti verso ARPAS	47
B.II.5 Crediti verso Erario	48
B.II.6 Crediti verso altri	49
B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50
B.IV Disponibilità liquide	51
B.IV.1 Cassa	51
B.IV.2 Istituto Tesoriere	52
B.IV.3 Conto corrente postale	53
C) Ratei e risconti	53
C.1) Ratei attivi	53
C.2) Risconti attivi	53
D) Conti d'ordine	54

PASSIVITA'	55
A) Patrimonio Netto	55
A.I) Capitale di dotazione	57
A.II) Riserva di rivalutazione	57
A.III) Contributi per investimenti	58
A.IV) Contributi assegnati per ripiano perdite	59
A.V) Altre riserve	59
A.VI) Utili/perdite portati a nuovo	61
A.VII) Utile/perdita dell'esercizio	61
B) Fondi per rischi ed oneri	61
B.1) Fondi per imposte anche differite	62
B.2) Fondi per rischi	62
B.3) Altri fondi per oneri e spese	69
C) Trattamento di fine rapporto	71
C.1) Premio di operosità medici SUMAI	71
C.2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato personale a termine	71
D) Debiti	72
D.1) Debiti verso Banche	74
D.2) Debiti verso Stato e RAS	75
D.3) Debiti verso Comuni	76
D.4) Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche	76
D.5) Debiti verso ARPA	77
D.6) Debiti verso fornitori	78
D.7) Debiti verso Erario	79
D.8) Debiti verso Istituti Previdenziali	80
D.9) Altri debiti	80
E) Ratei e risconti	83
E.1) Ratei passivi	83
E.2) Risconti passivi	83
 II) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DEL CONTO ECONOMICO	 85
A) Valore della produzione	85
A.1 Ricavi per prestazioni	87
A.1.a Ricavi per prestazioni - da FSR	87
A.1.b Ricavi per prestazioni - da altro	88
A.2 Altri ricavi e proventi	91
A.2.a Contributi in conto esercizio	92
A.2.b Ricavi e proventi diversi	94
A.2.c Sterilizzazione ammortamenti	98

C) Proventi e oneri finanziari	165
C.1 Interessi attivi	166
C.2 Altri proventi	167
C.3 Interessi passivi	167
C.4 Altri oneri	168
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	168
E) Proventi e oneri straordinari	169
E.1 Proventi straordinari	169
E.1.a Sopravvenienze attive	170
E.1.b Insussistenze attive	170
E.2 Oneri straordinari	171
E.2.a Sopravvenienze passive	173
E.2.b Insussistenze passive	175
F) Imposte e tasse	176

ALLEGATIDocumento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Asl Sassari. Indirizzo: <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Premessa

In attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n. 127/91 (che ha recepito la IV Direttiva C.E.E. entrata in vigore nell'anno 1993) e dal D.Lgs. n. 6/2003 (riforma del diritto societario), nonché in conformità alle indicazioni della normativa regionale vigente è stata predisposta la seguente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 (di seguito denominato, per brevità, "*Bilancio*").

Lo schema di Bilancio adottato - di seguito denominato, per brevità, "*Schema RAS*" - è quello stabilito dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 50/19 dell'11 dicembre 2007, avente ad oggetto "*Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie, ai sensi degli art. 27 e 28 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10*".

Sono stati inoltre compilati e allegati al presente Bilancio i nuovi modelli ministeriali di rilevazione SP (Stato Patrimoniale) e CE (Conto Economico) di chiusura dell'esercizio 2012, adottati con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012, pubblicato sulla G.U.R.I. del 10 luglio 2012, S.O. n. 159.

A tal proposito, corre l'obbligo di evidenziare che, sebbene la contabilità economico patrimoniale imponga che le rilevazioni vengano effettuate secondo la natura del costo/ricavo e non per destinazione, il "*Modello CE*" prevede - per alcune tipologie di costi/ricavi - anche informazioni per destinazione.

Al fine di rappresentare una informativa più aderente alle indicazioni contenute nella normativa vigente, i valori di confronto relativi all'esercizio precedente, in conformità a quanto previsto dall'art. 2423 comma 5 c.c. (ossia al fine di consentire la comparabilità dei dati contabili con quelli dell'esercizio precedente) sono stati, ove necessario, adattati e quindi riclassificati in modo da fornire una rappresentazione dei dati contabili più aderente alla predette linee guida. Di tali riclassifiche ne è stata data indicazione nella presente Nota Integrativa.

ATTIVITÀ SVOLTE

La normativa vigente prevede l'assegnazione all'Azienda di una quota del Fondo Sanitario Nazionale per la spesa corrente e quote per finanziare eventuali acquisti per investimenti.

L'attività istituzionale, oltre ai ricoveri, è estesa anche alle prestazioni ambulatoriali e ad altre prestazioni sanitarie.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Relazione sulla Gestione

DATI SULL'OCCUPAZIONE

I contratti di lavoro applicati sono i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di categoria del Comparto della Sanità pubblica in atto vigenti.

CRITERI DI REDAZIONE

Il presente Bilancio è espresso in unità di euro, come disposto dal titolo VI del D.Lgs. 24 giugno 1998 n. 213, dalle direttive derivanti dal D.P.C.M. del 3 giugno 1997 e dal novellato art. 2423 ultimo comma del c.c..

La Nota Integrativa è stata redatta in migliaia di euro (€/mgl).

Il Bilancio - redatto in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del codice civile, nonché della L.R. 10/97 e successive modifiche ed integrazioni - è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato della Relazione sulla Gestione.

Nel presente Bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, al fine di consentire la comparabilità dei dati per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico, è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Sono state inoltre considerate le indicazioni contenute nella dottrina in materia di Bilancio di esercizio, con particolare attenzione ai principi contabili elaborati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) ed ai principi contabili internazionali.

Non si sono verificati eventi di portata straordinaria tali da modificare in modo significativo l'assetto e la struttura dell'attività aziendale.

In ossequio alle *"Direttive per il passaggio al nuovo sistema di gestione economico - finanziaria delle Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. 50, III comma della L.R. 10/97"*, l'Azienda ha adottato la prassi contabile indicata dalle linee guida del Ministero della Salute di sterilizzare l'impatto degli ammortamenti dell'esercizio sui beni acquistati con contributi in conto capitale con prevalente utilità sociale evidenziando alla voce A.7.B) *"Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione"* del Modello CE. Sono stati considerati come beni ad utilità sociale quei beni inseriti nel processo produttivo istituzionale aziendale.

La presente Nota Integrativa commenta le variazioni intervenute nell'esercizio 2012 secondo il c.d. *"Schema RAS"*, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale dell' 11 dicembre 2007.

A tal proposito si rappresenta che per quanto attiene all'interscambio economico con l'AOU di Sassari, l'Azienda - a seguito delle raccomandazioni fornite dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, per ultimo con la Determinazione n. 7884/208 del 15 marzo 2013, con la quale *"a fronte dell'attività di approvvigionamento per conto della AOU di Sassari si invita la ASL 1 a movimentare esclusivamente partite di giro di natura finanziaria che non esplicano alcuna influenza sui componenti positivi e negativi di reddito, sul valore dei relativi aggregati e sui modelli economici riepilogativi e consolidati regionali"* - ha provveduto a rappresentare le risultanze contabili secondo le modalità di seguito indicate:

- *"Schema RAS"* - esposizione *"al lordo"* dei rapporti con l'AOU di Sassari;
- *"Modello CE"* - esposizione *"al netto"* dei rapporti con l'AOU di Sassari, (depurando, pertanto, da un lato i costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari, dall'altro i correlati rimborsi di tali costi).

L'effetto correlato a tale differente rappresentazione contabile - di seguito denominato, per brevità, "effetto AOU" - è pertanto originato dall'acquisizione di beni e servizi in nome e per conto dell'AOU, ma interamente sostenuti dall'ASL e successivamente richiesti a rimborso.

Tale "effetto AOU" non comporta - con riguardo all'aspetto economico - alcuna variazione, in quanto il risultato d'esercizio non subisce alcun cambiamento.

Dal punto di vista finanziario, in considerazione alle tempistiche di pagamento dell'AOU, ne conseguono invece ritardi nei pagamenti ai fornitori; pertanto, si ritiene opportuno segnalare la necessità che il finanziamento di tale "interscambio" sia riconosciuto dalla Regione direttamente all'Azienda e non all'AOU di Sassari.

Per una rappresentazione più completa ed esaustiva di tale "effetto AOU", si è proceduto - per ciascun posta contabile in cui lo stesso si è manifestato - all'esposizione con riferimento sia allo "Schema RAS" che al "Modello CE", fornendo inoltre un'apposita tabella di riconciliazione.

Al fine di agevolare il lettore del Bilancio, sono state allegate alla presente Nota Integrativa alcune tabelle contenenti - per le poste contabili ritenute più rilevanti - una informativa di maggior dettaglio.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che i nuovi modelli di rilevazione ministeriale ("Modello SP" e "Modello CE") - entrambi adottati con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012, pubblicato sulla G.U.R.I. del 10 luglio 2012, S.O. n. 159 - includono, rispetto ai precedenti, maggiori dettagli informativi.

Nonostante ciò non si è ancora provveduto - in considerazione dell'esistenza di un piano dei conti di Co.Ge. unico a livello regionale mantenuto dalla softwarehouse Engineering - ad adeguare il predetto piano dei conti di Co.Ge. alle esigenze informative di maggior dettaglio richieste a livello ministeriale.

Si segnala, infine, che il risultato economico esposto secondo lo "Schema RAS" differisce da quello esposto secondo il "Modello CE" esclusivamente per effetto dei c.d. "interessi di computo".

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si ribadisce che il Bilancio è stato redatto nel rispetto della finalità sovraordinata della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423, comma 2, del codice civile e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'art. 2423-bis del codice civile e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 c.c.. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, c.c..

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per la predisposizione del Bilancio non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente e sono esposti nel seguito per le voci maggiormente significative.

A. Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono relative a software applicativi - compresi i costi accessori - e da spese di manutenzione straordinarie e/o migliorie su beni di terzi.

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Tali costi di utilità pluriennale vengono ammortizzati in conto.

Materiali

Sono valutate al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori e, in particolare, il trasporto, l'imballo, l'installazione e collaudo, nonché l'I.V.A. indetraibile, in ossequio al principio contabile n. 16. L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali ritenute rappresentative della vita utile stimata.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate - per quanto di competenza - come nel precedente esercizio, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le manutenzioni straordinarie relative alle immobilizzazioni sono state portate ad incremento dei relativi cespiti, mentre le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni sono state imputate direttamente al conto economico.

In particolare, la valutazione delle immobilizzazioni dalla data di apertura dello Stato Patrimoniale iniziale al 01 gennaio 1998 è stata effettuata secondo i criteri di seguito elencati:

- "Terreni" e "Fabbricati": i beni già posseduti sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali di riferimento;
- "Beni mobili" e "Attrezzature": sono stati valutati al costo di acquisto ridotto anno per anno delle quote di ammortamento maturate e imputate all'esercizio;
- "Beni dismessi": al momento dell'eliminazione dal processo produttivo risultano, per la gran parte, interamente ammortizzati.

Con riferimento al complesso del patrimonio aziendale si specifica che l'Azienda ha provveduto nel corso dell'esercizio 2007 alla rilevazione inventariale dei beni del patrimonio mobiliare. In quell'ambito è stato inoltre adottato il Regolamento per la gestione dei beni mobili che dettaglia le regole organizzative, le attività, i ruoli e le responsabilità per la gestione dello stesso.

Poiché l'ultima rilevazione fisica è stata effettuata 6 anni fa in corrispondenza della istituzione della AOU di Sassari, si ritiene opportuno e necessario procedere, sin dall'esercizio 2013 ed entro il 2014 alla rilevazione ex novo dell'intero patrimonio, anche al fine di creare le precondizioni essenziali per garantire la certificabilità dei successivi bilanci aziendali.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al loro costo di acquisizione.

Rimanenze

Le rimanenze del magazzino sanitario, dei c.d. "armadietti farmaceutici informatizzati" di reparto e del magazzino economale sono valutate sulla base del criterio del costo medio ponderato.

Si segnala come i principi contabili indichino il criterio del costo medio ponderato come quello maggiormente rispondente al criterio della prudenza; ciò deriva, inoltre, dall'utilizzo a regime della nuova procedura informatica dedicata alla gestione del magazzino dei beni non sanitari presso le diverse strutture aziendali.

L'applicativo gestionale in uso prevede l'aggiornamento del valore delle giacenze al costo medio ponderato ricalcolato per singolo movimento sulla base dei carichi e degli scarichi effettuati.

Crediti

I crediti sono stati valutati secondo il valore di presumibile realizzo.

Il loro valore viene pertanto ridotto nella misura del correlato fondo di svalutazione.

I crediti sono iscritti secondo il principio della competenza economica e cioè nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha originati.

Relativamente ai crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna, a partire dall'esercizio 2011 è stata avviata un'attività di verifica delle poste contabili iscritte nella contabilità aziendale. Si ritiene opportuno che tale attività di riconciliazione debba proseguire in quanto riveste - in considerazione della gestione dei contributi a destinazione vincolata e dei correlati risconti passivi - un'enorme importanza per l'Azienda ai fini di una puntuale individuazione delle risorse residue da destinare alla gestione dei progetti finanziati.

Per quanto attiene ai crediti verso l'AOU di Sassari, l'Azienda - a seguito delle difficoltà già rilevate nell'esercizio 2011 da parte degli organi di controllo regionali a procedere alle operazioni di consolidamento delle partite intercompany - ha attivato un apposito tavolo interaziendale con la finalità di

riconciliare le esposizioni creditorie/debitorie di entrambe le Aziende; tale attività di controllo non tutt'ora in corso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2012 sul conto dell'Istituto Tesoriere - formalizzato nell'estratto conto e oggetto di riconciliazione periodica - nonché sul c/c postale, acceso ai fini dell'incasso dei proventi per prestazioni a pagamento, e presso le casse economali dell'Azienda.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica secondo il criterio temporale.

Fondo di dotazione

E' l'insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione dell'Azienda; esso esprime la differenza tra l'attivo patrimoniale e il passivo patrimoniale in sede di primo impianto della contabilità economico-patrimoniale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti per fronteggiare passività, rispettivamente di esistenza probabile o certa per le quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare e/o il periodo di sopravvenienza, né la data di manifestazione.

Sono valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

La voce di Bilancio accoglie:

- Fondo per imposte, ove sono iscritte le potenziali passività di natura fiscale, ancora non determinate nel loro ammontare e derivanti da accertamenti e/o contenziosi tributari in corso di definizione;
- Fondo per rischi, ove esposti gli accantonamenti riferiti ad eventi probabili il cui accadimento è ammesso in base a motivi attendibili, ma non certi, e di entità stimabile;
- Altri fondi, ove sono iscritte le passività derivanti dalle applicazioni dei contratti di lavoro del personale dipendente e del personale convenzionato.

Fondo premio operosità medici SUMAI

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti dei medici ambulatoriali interni e della medicina dei servizi, determinata in base alla normativa vigente e secondo i relativi contratti di lavoro.

Fondo T.F.R.

Non è previsto per i dipendenti di ruolo, in quanto per legge assicurati in materia di quiescenza presso l'apposita gestione dell'I.N.P.D.A.P.. Per alcune categorie di dipendenti (a tempo determinato) assunti con contratto assoggettato a contribuzione I.N.P.S., il fondo in oggetto - calcolato in conformità alle disposizioni vigenti - comprende le indennità da corrispondere al personale dipendente alla cessazione del rapporto di lavoro.

Debiti

La consistenza debitoria di fine esercizio è iscritta al valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono rilevati per fornire l'informativa su quegli eventi gestionali che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali negli esercizi successivi.

Sono relativi a beni in noleggio o concessi in uso agli assistiti, nonché ai canoni di leasing e di noleggio ancora da pagare, così come previsto dalla normativa e dai principi contabili.

B. Conto Economico

Il principio della competenza economica prevede che l'effetto delle operazioni e degli altri eventi debba essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La determinazione del risultato di esercizio implica un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione tra ricavi e costi.

Con riferimento agli effetti dell'interscambio economico con l'AOU di Sassari, si rimanda a quanto precedentemente esposto nella sezione dedicata ai "Criteri di redazione".

Ricavi

I ricavi per prestazioni e per contributi sono rilevati in base alla competenza temporale.

In particolare, per i ricavi di assegnazione istituzionale erogati dalla Regione si fa riferimento alla comunicazione di assegnazione di cui alla D.G.R. n. 15/30 del 29 marzo 2013.

Per quanto attiene i ricavi per contributi in c/esercizio vincolati, gli stessi sono rilevati sulla base degli atti che stabiliscono il conferimento delle risorse finanziarie e la definizione delle iniziative che con le stesse sono finanziate.

In ambito aziendale è stata attivata specifica procedura che prevede:

- recepimento del finanziamento con atto deliberativo, il quale definisce il responsabile del progetto e del relativo finanziamento, nonché il piano finanziario delle spese che saranno sostenute;
- rendicontazione periodica delle spese sostenute, con particolare riferimento alla chiusura dell'esercizio, da parte dei singoli responsabili di progetto;
- trasmissione al Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie delle risultanze dell'attività di rendicontazione al fine di procedere alle operazioni di riscontro contabile.

Costi

I costi sono stati determinati nel rispetto dei principi della prudenza e della corretta competenza economica.

Per quanto attiene i costi, questi sono documentati sia da documenti passivi di spesa sia da ruoli elaborati dai Servizi aziendali.

Proventi e oneri straordinari

La voce si riferisce alle rettifiche positive e negative al conto economico derivanti da eventi che, sebbene originatisi negli esercizi precedenti, non è stato possibile imputare tra i costi ed i ricavi del competente esercizio in quanto non ancora manifestatisi a tale data.

Imposte sul reddito

Sono riferite a quelle determinate nel corso dell'esercizio 2012.

ALTRE INFORMAZIONI

Come noto il Bilancio d'esercizio 2010 di questa Azienda è oggetto di indagine giudiziaria tutt'ora in corso, i cui esiti non sono ancora stati resi.

Qualora dalla predetta indagine emergessero aspetti la cui contabilizzazione abbia fuorviato e/o fuorviasse la rappresentazione veritiera e corretta che un bilancio presuppone, gli effetti degli stessi saranno appositamente valutati con riferimento al presente bilancio.

SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Vengono di seguito riportate le tabelle di sintesi predisposte al fine di agevolare la lettura e l'interpretazione dei dati di Bilancio.

A) Situazione patrimoniale

La seguente tabella include le voci dello Stato Patrimoniale esposte secondo il c.d. "Schema RAS".

Voci di bilancio	Valori da Schema RAS		Composizione %	
	2012	2011	2012	2011
Disponibilità liquide	43.969	66.645	44,9	86,5
Crediti	130.857	128.987	133,5	167,4
Ratei e risconti attivi	5	-	0,0	-
Debiti	221.381	250.086	225,9	324,5
Ratei e risconti passivi	18.748	16.109	19,1	20,9
Attivo realizzabile netto	-65.299	-70.563	-66,6	-91,6
Rimanenze	27.612	15.346	28,2	19,9
Immobilizzazioni	135.704	132.294	138,4	171,6
Capitale investito	98.017	77.076	100,0	100,0
Fondi per rischi e oneri	34.439	21.928	35,1	28,4
TFR	4.216	3.741	4,3	4,9
Patrimonio netto	59.363	51.408	60,6	66,7
Coperture finanziarie	98.017	77.076	100,0	100,0

La voce "Attivo realizzabile netto" indica la capacità dell'Azienda di far fronte, in tempi brevi con le risorse liquide o di facile conversione, alle proprie passività correnti.

L'ammontare dell' "Attivo realizzabile netto" ha beneficiato, nel corso dell'esercizio 2012, del riconoscimento del ripiano integrale della perdita d'esercizio 2011.

Occorre altresì evidenziare che il parziale incasso (pari al 70%) del predetto ripiano ha consentito all'Azienda di provvedere al pagamento dei debiti verso i fornitori. Ciò ha consentito, tra l'altro, di fronteggiare la situazione ormai consolidata negli esercizi precedenti e abbastanza generalizzata per tutte le Aziende Sanitarie regionali, la quale determinava effetti economici negativi causati dal proliferare di interessi di mora e legali ai fornitori non pagati con tempestività.

Le voci dello Stato Patrimoniale esposte secondo il c.d. "Modello SP" non presentano alcuna differenza rispetto al predetto "Schema RAS".

Le uniche variazioni - che, tra l'altro, si compensano tra di loro - sono allocate tra le componenti del Patrimonio Netto e sono originate da una riclassificazione degli interessi di computo.

Tale situazione sarà oggetto di apposito approfondimento nella sezione dedicata al "Patrimonio Netto".

B) Conto economico

La seguente tabella include le voci del Conto Economico esposte il c.d. "Schema RAS" di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 50/19 dell'11 dicembre 2007.

Voci di bilancio	Valori da Schema RAS		Composizione %	
	2012	2011	2012	2011
Valore della produzione	583.632	564.898	97,6	97,2
Contributi in c/esercizio	535.129	510.422	89,4	87,8
Ricavi per prestazioni sanitarie	25.790	27.111	4,3	4,7
Concorsi, recuperi e rimborsi	12.187	16.490	2,0	2,8
Compart. alla spesa prestazioni sanit.	5.004	4.734	0,8	0,8
Costi capitalizzati	4.921	5.096	0,8	0,9
Altri ricavi e proventi	601	1.045	0,1	0,2
Altri proventi	14.629	2.410	2,4	-
Finanziari	290	582	0,0	0,10
Straordinari	14.339	1.828	2,4	0,3
TOTALE RICAVI	598.261	567.308	100,0	97,2
Costi operativi	567.301	562.696	94,8	96,8
Beni	102.652	104.488	17,2	18,0
Servizi	229.159	229.552	38,3	39,5
Manutenzioni e riparazioni	7.489	7.531	1,3	1,3
Godimento beni di terzi	5.428	6.576	0,9	1,1
Personale	199.304	197.009	33,3	33,9
Oneri diversi di gestione	1.431	1.486	0,2	0,3
Ammortamenti	6.890	7.504	1,2	1,3
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-3.016	-834	-0,5	-0,1
Acc. tipici dell'esercizio	17.963	9.383	3,0	1,6
Altri oneri	30.947	18.509	5,2	3,2
Finanziari	3.537	2.229	0,6	0,4
Straordinari	12.776	1.144	2,1	0
Tributari	14.634	15.136	2,4	2,6
TOTALE COSTI	598.248	581.205	100,0	100,0
Risultato economico	13	-13.897	0,0	-2,8

Il Bilancio d'esercizio 2012 rappresentato secondo il c.d. "Schema RAS" chiude con un utile pari a €/mgl 13.

Tale risultato è la risultante dei seguenti aspetti:

- politica gestionale posta in essere dall'Azienda sul fronte del contenimento dei costi;
- riconoscimento di un livello di finanziamento adeguato alla copertura dei costi.

Al fine di dare opportuna rilevanza all'attività gestionale svolta, si rappresenta altresì che tale risultato è stato raggiunto anche in mancanza di una effettiva negoziazione delle risorse finanziarie per l'esercizio 2012.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

La seguente tabella, invece, include le voci del Conto Economico esposte secondo il c.d. "Modello CE".

Voci di bilancio	Valori da Modello CE		Composizione %	
	2012	2011	2012	2011
Valore della produzione	550.394	532.236	97,5	97,2
Contributi in esercizio	535.129	510.422	94,8	93,2
Ricavi per prestazioni sanitarie	3.430	9.229	0,6	1,7
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.308	1.710	0,2	0,3
Compart. alla spesa prestaz. sanit.	5.004	4.734	0,9	0,9
Costi capitalizzati	4.922	5.096	0,9	0,9
Altri ricavi e proventi	601	1.045	0,1	0,2
Altri proventi	14.629	2.410	2,6	-
Finanziari	290	582	0,1	0,11
Straordinari	14.339	1.828	2,5	0,3
TOTALE RICAVI	565.023	534.646	100,1	97,2
Costi operativi	534.077	530.034	94,6	96,8
Beni	73.404	71.827	13,0	13,1
Servizi	225.817	229.552	40,0	41,9
Manutenzioni e riparazioni	7.465	7.531	1,3	1,4
Godimento beni di terzi	5.388	6.576	1,0	1,2
Personale	198.756	197.009	35,2	36,0
Oneri diversi di gestione	1.410	1.486	0,2	0,3
Ammortamenti	6.890	7.504	1,2	1,4
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-3.016	-834	-0,5	-0,2
Acc. tipici dell'esercizio	17.963	9.383	3,2	1,7
Altri oneri	30.415	17.723	5,4	3,2
Finanziari	3.019	1.443	0,5	0,3
Straordinari	12.773	1.144	2,3	0
Tributari	14.623	15.136	2,6	2,8
TOTALE COSTI	564.492	547.757	100,0	100,0
Risultato economico	531	-13.111	0,1	-2,8

Il Bilancio d'esercizio 2012 rappresentato secondo il Modello CE chiude con un utile pari a €/mgl 531.

Le variazioni intervenute nel Bilancio d'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE sono espone nella successiva tabella.

Importi in €/mgl

Voci di bilancio	Bilancio d'esercizio 2012			
	Schema RAS	Effetto AOU	Interessi di computo	Modello CE
Valore della produzione	583.632	-33.238	-	550.394
Contributi in c/esercizio	535.129	-	-	535.129
Ricavi per prestazioni sanitarie	25.790	-22.360	-	3.430
Concorsi, recuperi e rimborsi	12.187	-10.879	-	1.308
Compart. alla spesa prestaz. sanit.	5.004	-	-	5.004
Costi capitalizzati	4.921	1	-	4.922
Altri ricavi e proventi	601	-	-	601
Altri proventi	14.629	-	-	14.629
Finanziari	290	-	-	290
Straordinari	14.339	-	-	14.339
TOTALE RICAVI	598.261	-33.238	-	565.023
Costi operativi	567.300	-33.223	-	534.077
Beni	102.652	-29.248	-	73.404
Servizi	229.159	-3.342	-	225.817
Manutenzioni e riparazioni	7.489	-24	-	7.465
Godimento beni di terzi	5.428	-40	-	5.388
Personale	199.304	-548	-	198.756
Oneri diversi di gestione	1.431	-21	-	1.410
Ammortamenti	6.890	-	-	6.890
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-3.016	-	-	-3.016
Acc. tipici dell'esercizio	17.963	-	-	17.963
Altri oneri	30.947	-14	-518	30.415
Finanziari	3.537	-	-518	3.019
Straordinari	12.776	-3	-	12.773
Tributari	14.634	-11	-	14.623
TOTALE COSTI	598.247	-33.238	518	564.492
Risultato economico	13	-	518	531

I) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

I paragrafi successivi espongono - con riferimento alle immobilizzazioni immateriali e materiali - l'analisi delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012.

A.I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate al conto economico) nonché in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

La tabella successiva espone la sintesi delle movimentazioni intervenute nell'esercizio 2012 con riferimento alla voce delle "Immobilizzazioni immateriali".

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - <http://www.asl.sassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Importi in €/mgl

DESCRIZIONE	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio			Di fine esercizio	
	Valore iniziale	Ammort.	Acquisiz.	Spostam.	Alienaz.	Ammort.	Valore residuo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.464	963	539	-	-	349	691
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	8	-	-	-	8
Altre immobilizzazioni immateriali	857	857	183	-	-	-	183
TOTALE	2.321	1.820	730	-	-	349	882

A.I.1 Costi di impianto e di ampliamento

Non risultano iscritte in Bilancio attività di tale natura.

A.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non risultano iscritte in Bilancio attività di tale natura.

A.I.3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno

Non risultano iscritte in Bilancio attività di tale natura.

A.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Sono costituite da licenze d'uso - compresi i costi accessori, nonché dell'I.V.A. non detraibile - e sono riferite a software applicativi (tranne i software installati sulle apparecchiature sanitarie che rappresentano una pertinenza delle stesse) e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Tali beni sono specificamente identificabili, valutabili singolarmente e separabili dal complesso dei beni dell'Azienda.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Acquisti	2.003	1.464	539
Fondo ammortamento	1.312	963	349
Totale	691	501	190

A.I.5 Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce include le immobilizzazioni immateriali in corso di realizzazione e gli anticipi corrisposti a terzi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

A.I.6 Altre immobilizzazioni immateriali

Tale voce include i costi ad utilizzazione pluriennale relativi a spese per migliorie o spese incrementative su beni di terzi che si traducono in un aumento significativo e misurabile di capacità produttiva (che non hanno una autonoma funzionalità).

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Acquisti	1.039	857	183
Fondo ammortamento	857	857	-
Totale	183	-	183

La variazione rilevata rispetto all'esercizio precedente si riferiscono a:

- interventi di manutenzione straordinaria agli impianti per il trattamento acqua dei centri dialisi, forniti in regime di service al reparto di Nefrologia e Dialisi del Presidio di Thiesi e del Poliambulatorio di Porto Torres (€/mgl 14);
- interventi di manutenzione straordinaria presso strutture non di proprietà aziendali; nello specifico, essi si riferiscono all'adeguamento dell'impianto di depurazione del San Camillo (€/mgl 110) e del completamento del II lotto del P.M.P. (€/mgl 59).

A.II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione nonché dell'I.V.A. non detraibile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I valori riportati in Bilancio sono iscritti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

La tabella successiva espone la sintesi delle movimentazioni intervenute nell'esercizio 2012 con riferimento alla voce delle "Immobilizzazioni materiali".

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Importi in €/mgl

DESCRIZIONE	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio			Di fine esercizio	
	Valore iniziale	Ammort.	Acquisiz.	Spostam.	Alienaz.	Ammort.	Valore residuo
Terreni	451	-	-	-	-	-	451
Fabbricati	110.082	37.144	1.734	57	- 57	3.320	71.352
Impianti e macchinari	28.298	24.040	28	55	- 55	306	3.980
Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.049	24.929	4.010	111	- 111	2.026	12.105
Mobili e arredi	7.043	4.970	265	15	- 15	302	2.036
Automezzi	2.097	2.092	-	-	-	1	4
Altri beni	10.723	8.870	536	45	- 45	586	1.804
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.085	-	2.996	-	-	-	43.081
TOTALE	233.828	102.045	9.570	283	283	6.541	134.813

A.II.1 Terreni

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Terreni	451	451	-
Totale	451	451	-

La voce "Terreni" non ha registrato nel corso dell'esercizio 2012 alcuna movimentazione.

L'Azienda sta provvedendo alla ricognizione del complesso dei terreni di proprietà; in attesa della conclusione di tale attività di ricognizione - prevista nell'anno 2013 - i terreni sono stati valorizzati sulla base del loro valore catastale.

A.II.2 Fabbricati

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Fabbricati	111.758	110.082	1.676
Fondo ammortamento	40.406	37.144	3.262
Totale	71.352	72.938	-1.586

Le variazioni rilevate rispetto all'esercizio precedente si riferiscono a:

- interventi di manutenzione straordinaria e cablaggi (€/mgl 77);
- fornitura e lavori, chiavi in mano, di una TAC di avanzata tecnologia per il Servizio di radiologia del P.O. di Sassari (€/mgl 997);
- progettazione, realizzazione, accatastamento e fornitura in opera chiavi in mano del Poliambulatorio e del Servizio di radiologia di Ozieri (€/mgl 238);
- lavori di ampliamento e completamento di vari reparti presso il Presidio Ospedaliero A. Segni di Ozieri (€/mgl 330).

Inoltre, a seguito delle verifiche effettuate presso la Conservatoria dei RR.II., è stata rilevata la dismissione di alcuni fabbricati risultati non di proprietà dell'Azienda (€/mgl 57).

Come riportato in premessa e al paragrafo dedicato alla sterilizzazione degli ammortamenti, si segnala che l'Azienda ha provveduto, come da corretti principi contabili, alla sterilizzazione del 100% degli ammortamenti relativi ai fabbricati in quanto gli stessi sono integralmente finanziati con contributi in conto capitale dedicati.

A.II.3 Impianti e macchinari

Il conto accoglie il valore degli impianti generici e specifici.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Impianti e macchinari	28.271	28.298	-27
Fondo ammortamento	24.291	24.040	251
Totale	3.980	4.258	-278

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2012 è riconducibile ad interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti (€/mgl 28), nonché all'ammortamento imputato all'esercizio in chiusura (€/mgl 306).

E' stata inoltre effettuata la dismissione di impianti obsoleti (€/mgl 55) con corrispondente riduzione del Fondo ammortamento.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Attrezzature sanitarie	38.950	35.049	3.901
Fondo ammortamento	26.844	24.929	1.915
Totale	12.106	10.120	1.986

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2012 è dovuta ad acquisizioni di nuove attrezzature ed interventi di manutenzione straordinaria sulle stesse (ammontanti complessivamente ad €/mgl 3.994), donazioni (€/mgl 17) nonché a dismissioni (€/mgl 111); le dismissioni hanno determinato lo storno del corrispondente fondo ammortamento (€/mgl 111).

Le acquisizioni più rilevanti dell'esercizio 2012 riguardano:

- TAC in dotazione al P.O. di Sassari (€/mgl 1.046);
- TAC in dotazione al P.O. di Alghero (€/mgl 618);
- ecocardiografi, eco color doppler, ecografo e sistemi Holter presso il Poliambulatorio di Alghero ed il P.O. di Sassari (€/mgl 345);
- ecografi per le radiologie dei presidi ospedalieri (€/mgl 231);
- letti, operatori e per terapia intensiva (€/mgl 222);
- apparecchiature endoscopiche in dotazione al P.O. di Sassari (€/mgl 173);
- e di un respiratore in dotazione alla Sala Operatoria del P.O. di Ozieri (€/mgl 90).

Sono stati imputati all'esercizio in chiusura gli ammortamenti pari a €/mgl 2.026.

A.II.5 Altri beni mobili

La voce accoglie il valore del mobilio sia sanitario e non, gli automezzi - concernenti ambulanze, autovetture e autoveicoli da trasporto - e gli altri beni mobili. Nel seguito della sezione, son riportate le tabelle analitiche di analisi e i commenti alle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La tabella che segue riepiloga le componenti della voce "Altri beni mobili" esposte nel c.d. "Schema RAS".

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Mobili e arredi	7.293	7.043	250
Fondo ammortamento	5.257	4.970	287
Totale	2.036	2.073	-37
Automezzi	2.097	2.092	5
Fondo ammortamento	2.093	2.092	1
Totale	4	-	4
Macchine elettroniche d'ufficio	6.729	6.386	343
Fondo ammortamento	5.913	5.631	282
Totale	816	755	61
Altri beni	4.485	4.337	148
Fondo ammortamento	3.498	3.239	259
Totale	987	1.098	-111
Costo storico	20.604	19.858	746
Fondo ammortamento	16.760	15.932	828
Totale	3.844	3.926	-82

La variazione rilevata nell'esercizio 2012 è riconducibile alle acquisizioni (€/mgl 801) e donazioni di altri beni materiali (€/mgl 1)

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2012 sono stati dismessi - con contestuale storno del corrispondente fondo ammortamento - €/mgl 61 e sono stati imputati all'esercizio in chiusura gli ammortamenti per complessivi €/mgl 888, così composti: mobili e arredi (€/mgl 302), macchine elettroniche d'ufficio (€/mgl 324) e altri beni mobili (€/mgl 262).

La voce "Mobili e arredi" ha fatto registrare nel corso dell'esercizio 2012 una variazione riconducibile alle seguenti componenti: acquisti di mobili e arredi (€/mgl 265), dismissioni (€/mgl 15) con contestuale storno del fondo ammortamento (€/mgl 15).

Gli ammortamenti imputati all'esercizio sono pari a €/mgl 302.

La voce "Automezzi" è composta dalle tipologie di seguito esposte.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2012	2011	Variazione
Ambulanze	1.802	1.802	-
Fondo ammortamento	1.802	1.802	-
Totale	-	-	-
Autoveicoli da trasporto	295	295	-
Fondo ammortamento	291	290	1
Totale	4	5	-1
Costo storico	2.097	2.097	-
Fondo ammortamento	2.093	2.092	1
Totale	4	5	-1

L'unica variazione intervenuta nell'esercizio 2012 è riconducibile alla quota di ammortamento (€/mgl 1).

Le restanti voci "Macchine elettroniche d'ufficio" e "Altri beni" sono composte dalle tipologie di seguito esposte.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Macchine elettroniche d'ufficio	6.729	6.386	343
Fondo ammortamento	5.913	5.631	282
Totale	816	755	61
Altri beni	4.485	4.337	148
Fondo ammortamento	3.498	3.239	259
Totale	987	1.098	-111
Costo storico	11.214	10.723	491
Fondo ammortamento	9.411	8.870	541
Totale	1.804	1.853	-49

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2012 è riconducibile alle acquisizioni (€/mgl 535) e alle donazioni di altri beni materiali (€/mgl 1).

Inoltre, vi sono state dismissioni - con contestuale storno del corrispondente fondo ammortamento - per complessivi €/mgl 45.

A.II.6 Immobilizzazioni in corso ed acconti

Trattasi di spese sostenute dall'Azienda per la realizzazione e la costruzione di nuovi impianti, non ancora ultimati, che saranno iscritte fra le immobilizzazioni materiali al momento della loro ultimazione e entrata in funzione. Detti costi sono comprensivi delle spese di progetto.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Immobilizz. materiali in corso e acconti	43.081	40.085	2.996
Totale	43.081	40.085	2.996

La successiva tabella espone, per la predetta tipologia, i lavori che hanno originato tale variazione.

Descrizione	Importi in €/mgl
	Importo
Ristrutturazione delle facciate Ospedale Civile Thiesi	479
Ristrutturazione Reparto Urologia O.C. Sassari	6
Lavori riqualificazione impianto antincendio P.O. Ozieri	102
Poliambulatorio Ozieri e RM PO Ozieri	46
P.O. Ozieri - Ristrutturazione Neurologia	134
Asilo aziendale	398
P.O. Civile Alghero - Ristrutturazione	955
P.O. Sassari - Ala Sud	872
P.O. Sassari - Ristrutturazione piano 4° e P.T.	5
Totale	2.996

Ammortamenti

Le aliquote di ammortamento sono quelle stabilite dalla in coerenza con il D.M. 31 dicembre 1998, gruppo XXI: servizi sanitari.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 12,5%
- Attrezzature sanitarie: 12,5%
- Attrezzature generiche: 25%
- Mobili e arredi: 10%
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Macchine ordinarie d'ufficio: 15%
- Ambulanze: 25%
- Autoveicoli da trasporto: 20%
- Automezzi: 25%

In base al disposto dell'art. 20, commi 2 e 3, della L.R. n. 10 del 24 marzo 1997, per le fattispecie di seguito indicate si è proceduto nel seguente modo:

- per i beni acquisiti ed entrati nel processo produttivo nel corso dell'esercizio, è stata applicata la relativa aliquota ridotta al 50%;
- per i beni di valore inferiore a € 516,46, gli stessi sono iscritti alla voce delle immobilizzazioni e ammortizzati al 100% alla chiusura dell'esercizio.

Il calcolo degli ammortamenti è stato effettuato dal Servizio Patrimonio e comunicato con nota prot. n. 19844 del 20 giugno 2013.

Sterilizzazione della quota di ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate con contributi in conto capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 2012.

Il calcolo delle sterilizzazioni è stato effettuato dal Servizio Patrimonio e comunicato con nota prot. n. 19844 del 20 giugno 2013.

A.III Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da investimenti durevoli di natura finanziaria o da crediti a lungo termine.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Crediti finanziari	-	-	-
Titoli	9	9	-
Totale	9	9	-

Per tale tipologia di immobilizzazioni nell'esercizio 2012 non si è verificata alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Titoli" si riferisce alla quota di partecipazione dell'Azienda al capitale sociale del Consorzio Metis S.p.A. in esecuzione della Deliberazione n. 52 del 02 febbraio 2009.

Tale Consorzio - il cui ultimo bilancio relativo all'esercizio 2012 è esposto nell'Allegato n. 13 - ha come scopo generale la promozione delle azioni in forma associata, mirate alla gestione tecnica e amministrativa della manutenzione e delle tecnologie sanitarie di ciascuna delle Aziende aderenti, in termini di economicità, qualità e sicurezza delle prestazioni per il cittadino e per gli operatori.

Le attività riguardano - secondo l'oggetto sociale - il supporto l'integrazione delle risorse umane nell'ambito della gestione delle tecnologie sanitarie ed informatiche e le correlate attività di formazione ed aggiornamento, la negoziazione dei contratti di manutenzione, la verifiche di sicurezza elettriche, le manutenzioni preventive, i collaudi di accettazione, la consulenza specialistica.

Il predetto Consorzio ha erogato all'Azienda esclusivamente servizi informatici; alla data di approvazione del presente Bilancio l'Azienda è uscita da tale Consorzio.

B) Attivo Circolante
B.I Rimanenze

In questa voce sono registrati i beni risultanti dalla contabilità di magazzino.

B.I.1 Rimanenze sanitarie

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Prodotti farmaceutici	6.260	6.564	-304
Emoderivati	1.165	485	680
Ossigeno	50	37	13
Prodotti dietetici	57	67	-11
Materiali per la profilassi igienico sanitaria	-	9	-9
Materiali diagnostici e prodotti chimici	1.855	2.283	-428
Materiale radiografico e per radiologia	30	85	-54
Presidi chirurgici e materiale sanitario	7.408	4.940	2.468
Materiali protesici	86	102	-16
Materiali per emodialisi	343	223	120
Materiali e prodotti ad uso veterinario	428	1	427
Altri beni e prodotti sanitari	29	24	5
Totale	17.711	14.819	2.891

Per quanto attiene alle correlazioni con il Conto Economico si rinvia alla descrizione esposta al paragrafo dedicato ai principi di redazione e di valutazione del Bilancio.

La gestione delle giacenze dei beni sanitari è informatizzata presso i magazzini di Farmacia; relativamente ai cc.dd. "armadietti di reparto", nel corso dell'esercizio 2012 si è proceduto - anche a seguito dell'Indagine conoscitiva avviata dalla Corte dei Conti sulla spesa farmaceutica ospedaliera - all'avvio della gestione informatizzata presso tutti i siti aziendali, come tra l'altro previsto dal progetto SISA.

La valorizzazione delle giacenze sanitarie esistenti al 31 dicembre 2012 è stata effettuata a seguito delle operazioni di conta fisica - definite e condotte dalle farmacisti dirigenti dei Servizi Farmacia Ospedalieri e Territoriali aziendali - presso i magazzini delle Farmacie, nonché presso i reparti ospedalieri ed i Servizi aziendali, assicurando pertanto la copertura integrale dei siti.

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2012 sono stati contabilizzati a seguito del ricevimento delle seguenti comunicazioni:

- Farmacia Ospedaliera del P.O. Sassari: nota prot. n. 12244 dell'11 aprile 2013;
- Farmacia Ospedaliera del P.O. Alghero: nota prot. n. 8858 del 14 marzo 2013;
- Farmacia Ospedaliera del P.O. Ozieri: nota prot. n. 11962 del 09 aprile 2013, aggiornata con nota prot. 17529 del 30 maggio 2013;
- Farmacia Territoriale: nota prot. n. 26499 dell' 11 aprile 2013;
- Area Amministrativa del P.O. Sassari: nota prot. n. 7794 del 05 marzo 2013;
- Area Amministrativa del P.O. Alghero: nota prot. n. 12401 del 12 aprile 2013;
- Area Amministrativa del P.O. Ozieri: nota prot. n. 8937 del 14 marzo 2013, aggiornata con nota prot. 12248 dell' 11 aprile 2013.

Tali valori sono stati successivamente adeguati a seguito dell'ulteriore comunicazione, relativa ai c.d. "armadietti informatizzati di reparto", di cui alla e-mail inoltrata il 31 maggio 2013 dal Servizio Assistenza Farmaceutica Ospedaliera del P.O. Sassari.

Si segnala, inoltre, il fatto che il livello delle giacenze è determinato anche dalla necessità di mantenere stock di magazzino maggiori - rispetto alle reali esigenze aziendali - a causa dell'attività di approvvigionamento svolta in nome e per conto della AOU di Sassari.

Ciò comporta un immobilizzo finanziario, sotto forma di beni mobili a magazzino, a causa dell'assenza di una programmazione delle forniture da parte dell'AOU di Sassari; inoltre, tale situazione produce - in considerazione delle tempistiche con le quali l'AOU di Sassari provvede al pagamento delle forniture in tal modo erogate - un effetto negativo per l'Azienda in termini di interessi moratori.

Documento stampato da <http://www.asl.sassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Professione è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

B.I.2 Rimanenze non sanitarie

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Mater. di guardaroba, pulizia e convivenza	112	85	27
Supporti informatici, cancelleria e stampati	258	286	-28
Prodotti alimentari	-	-	-
Materiale per manutenzioni	1	146	-145
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
Altri materiali non sanitari	281	10	271
Totale	651	526	125

La valorizzazione delle rimanenze non sanitarie al 31 dicembre 2012 è stata effettuata sulle giacenze esistenti a tale data presso i centri di gestione dei beni economici allocati nelle strutture ospedaliere e territoriali di stockaggio. La gestione delle giacenze dei beni non sanitari è informatizzata presso i magazzini economici, mentre è cartacea per quanto attiene le giacenze presso le strutture.

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2012 sono stati contabilizzati a seguito del ricevimento delle seguenti comunicazioni:

- Area Amministrativa del P.O. Sassari: nota prot. n. 7794 del 05 marzo 2013;
- Area Amministrativa del P.O. Alghero: nota prot. n. 12401 del 12 aprile 2013;
- Area Amministrativa del P.O. Ozieri: nota prot. n. 8937 del 14 marzo 2013, aggiornata con nota prot. n. 12248 dell' 11 aprile 2013;
- Servizio Assistenza Farmaceutica di Alghero: nota prot. n. 8858 del 14 marzo 2013;
- Servizio Assistenza Farmaceutica di Ozieri: nota prot. n. 11962 del 09 aprile 2013, aggiornata con nota prot. n. 17529 del 30 maggio 2013;
- Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane: nota prot. n. 15243 del 10 maggio 2013.

La variazione rilevata nel Bilancio 2012 rispetto a quello dell'esercizio precedente si riferisce a:

- decremento delle giacenze di prodotti e materiali per manutenzione;
- incremento dei buoni pasto acquistati e non assegnati al personale dipendente al 31 dicembre 2012.

B.I.3 Acconti a fornitori

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	1.500	-	1.500
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	7.750	-	7.750
Totale	9.250	-	9.250

Il saldo esposto nel presente Bilancio è riconducibile al ricorso alla corresponsione di acconti sul fatturato pervenuto per la fornitura di servizi sanitari e non, indispensabili al funzionamento dell'Azienda e che non possono subire soluzione di continuità.

Tale decisione è stata assunta dalla Direzione Aziendale che, tenuto conto del dilatarsi dei tempi con i quali i Servizi competenti provvedono alla liquidazione delle forniture, nonché delle difficoltà finanziarie palesate dalle aziende fornitrici - generate dalla rilevante esposizione economica originata dai predetti tempi di pagamento di liquidazione e successivo pagamento delle forniture, al fine di garantire la continuità dei servizi (tra i quali: noleggio e lavaggio biancheria, fornitura kit sterili, ossigenoterapia domiciliare, calore e riscaldamento, servizio di supporto servizi assistenziali, erogazione e trasporto pasti ai degenti, servizio di pulizia), ha deciso - nelle more della conclusione dell'iter di liquidazione delle fatture - di procedere con l'erogazione di acconti sul fatturato pervenuto.

Analogo procedimento è stato seguito nei confronti di Equitalia Centro SpA.; tenuto conto dell'esposizione dell'Azienda per il mancato pagamento di importi iscritti a ruolo - prevalentemente riferiti a TARSU sugli immobili di proprietà - ed al fine di evitare il ricorso a procedure esecutive, la Direzione Aziendale - in accordo con il concessionario per la riscossione - ha disposto la corresponsione di un acconto (€/mgl 500) da recuperare con apposito atto amministrativo in sede di liquidazione delle specifiche somme iscritte a ruolo.

Si rileva, peraltro, che nei primi mesi dell'esercizio 2013 si è proceduto al recupero di tutti gli acconti corrisposti per la fornitura di beni e servizi (€/mgl 8.750).

B.II Crediti

In questa classe sono iscritti tutti i crediti di qualsiasi natura nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha generati, al netto dei relativi incassi.

I crediti sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo. La valutazione e la successiva esposizione in Bilancio è al netto del relativo fondo svalutazione crediti nonché degli sconti, abbuoni, note di credito e altre cause che diminuiscono il valore di realizzo degli stessi.

In questa voce sono inclusi, inoltre, i crediti per fatture da emettere.

Nel corso dell'esercizio 2012 l'Azienda ha attivato le c.d. "procedure di circolarizzazione" per la verifica dei crediti al 31 dicembre 2012.

In particolare - suddividendo l'universo esistente per anni di formazione (2009 e ante, 2010/2012) e n. 4 range d'importo - sono stati individuati n. 60 clienti (pari complessivamente ad €/mgl 7.902), a cui è stata inviata l'apposita lettera di conferma saldo. A riscontro delle stesse le risposte pervenute sono l'80% di cui è stato analizzato il 91,67%.

Le risultanze di tale procedure non hanno evidenziato insussistenze.

Si rimanda ai paragrafi successivi, per la composizione e le note di commento relative a ciascuna tipologia di crediti.

B.II.1 Crediti verso Stato e Regione

Nel c.d. "Schema RAS" tale voce comprende esclusivamente i crediti vantati nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna, distinti per anno di formazione. Gli stessi sono stati valutati al loro valore nominale.

La voce accoglie - oltre ai crediti derivati da contributi in conto esercizio - quelli derivanti da contributi in conto capitale sottoposti a vincolo di destinazione, erogati dalla Regione, nonché quelli derivanti da contributi di natura diversa e da finanziamenti ex art. 20 L. 67 del 11 marzo 1998.

La tabella successiva espone - con riferimento all'esercizio 2012 ed a quello precedente - le varie tipologie di crediti nonché i relativi anni di formazione.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Crediti per quote FSN/FSR			
Anno 2012	23.438	-	23.438
Anno 2011	-	39.274	-39.274
Anno 2006	8.375	8.375	-
Totale	31.813	47.649	-15.836
Crediti per contrib. in c/eserc. vincolati			
Anno 2012	10.255	-	10.255
Anno 2011	2.418	7.166	-4.748
Anno 2010	1.380	1.490	-110
Anno 2009	1.395	1.650	-255
Anno 2008	26	26	-
Anno 2007	1	1	-
Totale	15.475	10.333	5.142
Crediti per contributi a ripiano perdite			
Anno 2011	3.211	-	3.211
Anno 2010	-	12.764	-12.764
Totale	3.211	12.764	-9.553
Crediti per finanziamenti investimenti	22.139	21.429	710
Totale	72.638	92.175	710

CREDITI VERSO REGIONE PER QUOTE FSN/FSR

Il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 1.

In breve sintesi, la variazione verificatasi nell'esercizio 2012 è stata originata dai seguenti eventi:

- integrale incasso dei crediti di formazione 2011 (€/mgl 38.164);
- quota residua (€/mgl 23.438) ancora da incassare del Fondo Sanitario Regionale 2012 assegnato con D.G.R. n. 15/30 del 29 marzo 2013, ammontante ad €/mgl 523.909.

Si ritiene meritevole di apposito approfondimento con gli organi regionali la situazione del saldo del finanziamento per FSR di formazione 2006, (€/mgl 8.375) - invariato rispetto all'esercizio precedente - al fine di analizzare le

motivazioni che ostano all'incasso dello stesso. A tal proposito si rileva che tale credito si è originato a seguito della rideterminazione del finanziamento operata alla fine di tale esercizio.

CREDITI VERSO REGIONE PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI

Il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 2.

In breve sintesi, la variazione verificatasi nell'esercizio 2012 è stata originata dai seguenti eventi:

- incasso, quasi integrale (€/mgl 5.113), dei crediti di formazione 2010 e precedenti;
- incasso di circa il 66% (pari ad €/mgl 4.748) dei crediti di formazione 2011;
- notevole incremento dei crediti di formazione 2012; a tal proposito si rileva che i finanziamenti di tale annualità ammontano ad €/mgl 10.701 ed i correlati incassi si sono attestati ad €/mgl 446.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nel corso dell'esercizio 2012 si è venuti a conoscenza - e pertanto si è proceduto alla relativa contabilizzazione - di contributi in c/esercizio extrafondo assegnati dalla Regione, ma riferiti ad esercizi precedenti. A tal proposito si rimanda al dettaglio esposto negli Allegati n. 10.1 e n. 10.2.

CREDITI VERSO REGIONE PER CONTRIBUTI A RIPIANO PERDITE

La variazione verificatasi nell'esercizio 2012 è stata originata dai seguenti eventi:

- integrale incasso (€/mgl 12.764) del contributo per il ripiano della perdita maturata nell'esercizio 2010;
- riconoscimento del contributo (€/mgl 10.703) per il ripiano della perdita dell'esercizio 2011;
- incasso del 70% (pari ad €/mgl 7.492) del predetto ripiano perdita 2011.

Il credito esistente al 31 dicembre 2012 verrà incassato - così come già comunicato dalla Regione - a luglio 2013.

CREDITI VERSO REGIONE PER FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI

Il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 3.

In breve sintesi, la variazione verificatasi nell'esercizio 2012 è stata originata dai seguenti eventi:

- incasso (€/mgl 916) dei crediti di formazione 2011 e retro;
- incremento dei crediti di formazione 2012 (€/mgl 1.626) integralmente non incassati.

Dall'analisi dell'ageing di tali crediti emerge il considerevole ritardo con cui la Regione procede nell'erogazione delle somme riferite a tale linea di finanziamento. Ciò comporta per l'Azienda l'impossibilità di procedere agli investimenti sull'ammmodernamento tecnologico e sull'edilizia sanitaria, ricorrendo talvolta all'utilizzo di risorse in c/esercizio per far fronte ai pagamenti da effettuare su prestazioni/opere già avviate e/o concluse e, pertanto, ridurre il contenzioso nei confronti di ditte e professionisti.

- § - § - § -

Si ritiene altresì opportuno segnalare che nel corso dell'esercizio 2013 venga proseguita l'attività - già avviata - di circolarizzazione dei "Crediti verso la Regione".

La verifica congiunta di tali crediti (da effettuare mediante l'analisi degli atti amministrativi che li hanno originati e delle successive movimentazioni intervenute, sulla base pertanto del valore dei contributi effettivamente riconosciuti e non del mero incasso degli stessi) - seppur non agevole in quanto l'attività va posta in essere non soltanto con l'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, ma bensì con una ampia platea di altri Assessorati ed Enti - consentirebbe all'Azienda un maggior grado di attendibilità della situazione creditoria, mentre alla Regione un percorso più scorrevole nel processo di consolidamento dei dati patrimoniali, attività tra l'altro prevista dalle disposizioni normative di cui al D.Lgs. n. 118/2011 nella prospettiva della certificabilità dei bilanci.

Ulteriore aspetto consequenziale a tale attività sarebbe quello di diminuire i tempi di incasso dei predetti crediti, con correlati effetti sulle risorse liquide disponibili e, pertanto, utilizzabili per la contrazione dei tempi medi di pagamento dei debiti e la riduzione sia del contenzioso che degli interessi moratori.

CREDITI VERSO STATO

Si ritiene opportuno evidenziare che la voce "Crediti verso Stato" esposta nel c.d. "Modello SP" è costituita esclusivamente dai crediti verso le Prefetture (€/mgl 4) maturati a seguito degli accertamenti medico-legali effettuati sui dipendenti pubblici nel periodo 2008/2012, in ossequio alla sentenza della Corte Costituzionale n. 207/2010. Nel c.d. "Schema RAS" tale tipologia di crediti è invece allocata nella voce "Altri crediti".

B.II.2 Crediti verso i Comuni

La voce accoglie i crediti nei confronti dei Comuni sia per l'attività sanitaria svolta presso tali Enti locali sia per le eventuali compartecipazioni della spesa ove le stesse siano gestite.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2012	2011	Variazione
Crediti verso Comuni	11	-	11
Totale	11	-	11

Il saldo esposto nel presente Bilancio si riferisce alla rilevazione delle fatture da emettere per crediti maturati a seguito degli accertamenti medico-legali effettuati ai dipendenti di Amministrazioni Comunali nel periodo 2008-2012, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 207/2010.

B.II.3 Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Sono crediti vantati nei confronti di altre Aziende Sanitarie Pubbliche per prestazioni ad assistiti e per il recupero del costo del personale dell'Azienda in comando presso le stesse.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	48.965	27.718	21.247
Totale	48.965	27.718	21.247

I crediti verso le Aziende Sanitarie regionali sono accesi a fronte delle prestazioni rese alle stesse al di fuori del meccanismo della compensazione regionale (mobilità attiva).

I crediti esposti nel Bilancio al 31 dicembre 2012 si riferiscono principalmente - così come già verificatosi nell'esercizio precedente - all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari (€/mgl 48.354).

Il dettaglio di tali crediti verso l'AOU di Sassari - suddivisi per anno di formazione e tipologia di prestazioni erogate - è esposto nell'Allegato n. 4;

Nel rimandare per ulteriori approfondimenti su tale tipologia di crediti a quanto già esposto nella precedente sezione dedicata ai "Criteri di valutazione", non può non evidenziarsi che l'immobilizzo di tali crediti comporta il venir meno delle disponibilità finanziarie necessarie a fronteggiare i debiti, nonché l'insorgere del correlato contenzioso per interessi moratori addebitati all'Azienda ma riferibili, per quota, alle forniture effettuate per conto dell'AOU di Sassari.

Si segnala all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale l'eventualità del riconoscimento diretto all'Azienda della quota di finanziamento relativa alla somministrazione diretta di farmaci, ammontante così come di evince dalla D.G.R. n. 15/30 del 29 marzo 2013 - ad €/mgl 17.794 ed impropriamente attribuita alla AOU di Sassari; tale ipotesi è suffragata dal fatto che l'acquisto dei relativi farmaci è effettuato direttamente dall'Azienda, nonché in considerazione dei già citati effetti finanziari derivanti dai ritardi con cui l'AOU di Sassari provvede all'erogazione dei rimborsi dei costi sostenuti dall'Azienda per conto della stessa.

Al fine di dare soluzione alla situazione esistente, è stato attivato un apposito tavolo tecnico finalizzato alla riconciliazione delle partite creditorie/debitorie di entrambe le Aziende. Le risultanze di tali attività - le quali sono state già avviate e si stima che verranno concluse entro la fine dell'anno 2013 - consentiranno una speculare esposizione dei dati contabili con ovvii benefici per il processo di consolidamento dei dati patrimoniali a livello regionale.

In tale ottica risolutiva, l'Azienda sta altresì procedendo - in considerazione della rilevanza assunta dai rapporti di scambio di servizi con l'AOU di Sassari sin dal momento della sua costituzione - alla stipula delle convenzioni atte a regolamentare i rapporti di scambio nonché le tempistiche di rendicontazione e di incasso.

Alla data di redazione del presente Bilancio le due Aziende hanno siglato le convenzioni più rilevanti (tra le quali, farmacia e laboratorio analisi); per ulteriori approfondimenti si rimanda ai contenuti della Relazione sulla Gestione.

B.II.4 Crediti verso ARPAS

La voce accoglie i crediti verso l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Regione Autonoma della Sardegna (L.R. n. 6 del 18 maggio 2006) e si riferiscono alle prestazioni erogate dall'Azienda in favore dell'Agenzia dal momento della sua costituzione e non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2012	2011	Variazione
Crediti verso ARPAS	282	282	-
Totale	282	282	-

Si ritiene opportuno evidenziare che tale tipologia di crediti è esposta nel c.d. "Modello SP" nella voce "Crediti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione" la quale include anche i crediti verso sperimentazioni gestionali (€/mgl 29) ed i crediti verso altri enti regionali (€/mgl 3), entrambi esposti nel c.d. "Schema RAS" alla voce "Altri crediti".

B.II.5 Crediti verso Erario

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Crediti verso Erario	1.703	1.702	1
Totale	1.703	1.702	1

I crediti esposti nel Bilancio al 31 dicembre 2012 si riferiscono principalmente a:

- credito per IRAP non dovuta su retribuzione invalidi e richiesta a rimborso (€/mgl 1.684);
- crediti per addizionali rimborsate ai dipendenti a seguito di assistenza fiscale e non compensabili nel corrente anno e nei precedenti e da compensare nel corso dell'esercizio 2013 (€/mgl 2).

B.II.6 Crediti verso altri

In tale voce residuale trovano allocazione i crediti vantati nei confronti dei privati - siano essi Enti, cittadini anche non residenti in Italia - e gli altri crediti; la composizione di tali crediti è esposta nella successiva tabella.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2012	2011	Variazione
Crediti verso altri soggetti pubblici	680	672	7
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale	680	672	7
Crediti verso soggetti privati nazionali	2.821	2.782	39
Fondo svalutazione crediti	770	770	-
Totale	2.051	2.012	39
Anticipi al personale	259	50	209
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale	259	50	209
Crediti v/soc. partec. e/o enti dip. Regione	3	4	-1
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale	3	4	-1
Crediti v/sperimentazioni gestionali	29	48	-19
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale	29	48	-19
Altri crediti	4.236	4.323	-87
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale	4.236	4.323	-87
Altri crediti	8.028	7.880	148
Fondo svalutazione crediti	770	770	-
Totale	7.258	7.110	148

La voce "Crediti verso altri soggetti pubblici" accoglie i crediti maturati nei confronti dei diversi Enti Locali per effetto dell'erogazione delle prestazioni relative ai controlli ed accertamenti sanitari.

La voce "Crediti verso soggetti privati nazionali" accoglie i crediti maturati per prestazioni erogate nell'espletamento della propria attività istituzionale e non istituzionale. Il saldo di bilancio al 31 dicembre 2012 include anche le fatture da emettere.

La voce "Anticipi al personale" accoglie la quantificazione dei versamenti trattenuti dal personale che nel corso dell'esercizio 2012 ha svolto attività libero professionale allargata.

La voce "Altri crediti" accoglie le tipologie residuali di seguito indicate;

- fatture da emettere, relative a: visite e accertamenti medico legali, verifiche su apparecchi a pressione ed ascensori, consulenze, sperimentazioni e fornitura pasti;
- ticket invasivi relativi agli esercizi 2002/2006, per prestazioni di Pronto Soccorso; al fine di riscuotere tali somme l'Azienda - con Deliberazione n. 42 del 02 febbraio 2006 - ha stipulato apposita convenzione con la Società Bipiessa Riscossioni;
- crediti verso le assicurazioni per le soccombente in danni e incidenti causati da dipendenti aziendali, solo in rari casi, gli stessi si riferiscono a danni a mezzi e strutture aziendali.

Come già anticipato nei precedenti paragrafi, il saldo di bilancio al 31 dicembre 2012 esposto c.d. "Modello SP" ha un valore differente (€/mgl 7.222) rispetto al c.d. "Schema RAS"; ciò è originato dalla riclassificazione di alcune tipologie di crediti (ARPAS, sperimentazioni gestionali e altri enti regionali) in altre voci.

La voce "Fondo svalutazione crediti" non ha rilevato alcuna movimentazione nell'esercizio 2012.

B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce accoglie le attività di tipo finanziario detenute dall'Azienda a breve termine.

Non risultano iscritte in Bilancio attività di tale natura.

B.IV Disponibilità liquide

In tale classe sono inseriti i fondi liquidi a disposizione dell'Azienda in cassa o presso istituti bancari e postali alla data di chiusura dell'esercizio. Le risultanze contabili sono state riconciliate inoltre con i registri delle casse CUP e delle Casse economali.

B.IV.1 Cassa

Accoglie il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide delle casse dislocate nell'Azienda.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Cassa	34	37	-3
Totale	34	37	-3

Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2012 accoglie esclusivamente le casse ticket.

In sede di chiusura del Bilancio si è infatti proceduto al versamento nel c/c di Tesoreria del fondo cassa giacente presso le varie Casse Economali alla data del 31 dicembre 2012, nonché alla contestuale chiusura contabile del corrispondente conto di contabilità generale.

Tale procedura è stata attivata in Azienda nell'esercizio 2012, in quanto in passato si procedeva senza soluzione di continuità.

B.IV.2 Istituto Tesoriere

Accoglie l'ammontare delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa del Tesoriere alla data del 31 dicembre 2012.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Istituto Tesoriere	43.739	66.451	-22.712
Totale	43.739	66.451	-22.712

Il saldo contabile è stato riconciliato con il rendiconto del Tesoriere nonché con le risultanze della Banca d'Italia al 31 dicembre 2012; a tal proposito si rimanda al rendiconto SIOPE esposto nell'Allegato n. 14.

Non risulta pervenuto il verbale del Collegio Sindacale sulla verifica di cassa del IV trimestre 2012.

La disponibilità esistente al 31 dicembre 2012 presso l'Istituto Tesoriere deriva dai fenomeni di seguito indicati:

- reiterate problematiche nella emissione dei mandati di pagamento a causa dei ritardi accumulati dall'applicazione all'articolo 3 della Legge 13 agosto 2010, n. 136 come modificato dalla Legge n. 217/2010 di conversione del D.L. n. 187/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, relativamente alla gestione dei codici CIG;
- pedissequa applicazione della normativa in materia di DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva), che prescrive l'obbligatorietà di procedere al pagamento dei fornitori dopo l'acquisizione - a cura dell'Azienda - di un DURC in corso di validità;
- rallentamento sul processo di liquidazione dei documenti di spesa dal nuovo sistema contabile e dalle nuove procedure prodotti.

Nel corso dell'esercizio 2013 - per venire incontro alla crisi che caratterizza l'intero contesto economico a livello globale, nonché al fine di diminuire l'impatto degli interessi moratori per ritardati pagamenti, - si è proceduto a razionalizzare la tempistica di pagamento nonché ad assottigliare il livello medio delle disponibilità liquide.

B.IV.3 Conto corrente postale

Accoglie il saldo alla chiusura dell'esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Conto corrente postale	196	157	39
Totale	196	157	39

Il saldo contabile è stato riconciliato con gli estratti conto al 31 dicembre 2012 dei due conti accesi presso l'Ente Poste.

C) Ratei e risconti
C.1) Ratei attivi

Rappresentano crediti in moneta e misurano quote di proventi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo.

Tale voce non presenta alcuna movimentazione nell'esercizio 2012.

C.2) Risconti attivi

Tale voce accoglie i costi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso del presente esercizio; si riferiscono a rettifiche - per la quota non di competenza - di canoni anticipati di premi assicurativi, noleggi, fitti passivi, ecc..

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Risconti attivi	5	-	5
Totale	5	-	5

Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2012 accoglie esclusivamente i premi corrisposti anticipatamente a cavallo dei due esercizi (2012 e 2013).

D) Conti d'ordine

I conti d'ordine mettono in rilievo i rapporti tra l'Azienda e soggetti terzi, che non producono riflessi sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico. Essi, infatti, costituiscono delle annotazioni a corredo della situazione patrimoniale.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Beni di terzi presso l'Azienda	4.455	5.872	-1.417
Totale	4.455	5.872	-1.417

Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2012 si riferisce - così come sopra indicato - alla valorizzazione dei beni di terzi in comodato d'uso presso l'Azienda.

Con riferimento all'esercizio 2012, il dettaglio dei "Conti d'ordine" è esposto nell'Allegato n. 8.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

PASSIVITA'
A) Patrimonio Netto

La voce rappresenta l'insieme di risorse a disposizione dell'Azienda a titolo di capitale.

A corredo informativo, la tabella successiva espone la situazione al 31 dicembre 2012 secondo il prospetto di cui all'art. 2427, n. 7 bis, del codice civile.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzaz.	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni esercizi precedenti	
				Ripiano perdite	Altre ragioni
Capitale di dotazione	101.092.239		101.092.239		
Riserve di rivalutazione	309.535		309.535		
Contrib. per investimenti	74.010.739		74.010.739		
Contrib. per ripiano perdite	10.702.587		10.702.587		
Altre riserve (di cui):					
- Riserva donazioni e lasciti	370.997		370.997		
- Riserva plusvalenze	0		0		
- Riserva interessi di computo	1.303.973		1.303.973		
- Altre riserve	288.578		288.578		
Utili/perdite portate a nuovo	-128.728.940		-128.728.940		
Utile/perdita dell'esercizio	13.047				
Totale	59.362.755				

La tabella successiva illustra le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2012 con riferimento alle singole voci componenti il Patrimonio Netto.

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO
Importi in €/mgl

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Aumenti	Diminuzioni	Giroconti	Valore al 31/12/2012
Capitale di dotazione	104.377	-	-3.285	-	101.092
Riserva di rivalutazione	310	-	-	-	310
Contributi per investimenti	73.996	1.626	-1.611	-	74.011
Contributi per ripiano perdite		10.703	-	-	10.703
Altre riserve	1.455	535	-26	-	1.964
Utili (perdite) portate a nuovo	-114.832	-	-	-13.897	-128.729
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.897	13	-	13.897	13
Totale	51.408	12.877	-4.922	-	59.363

A.I) Capitale di dotazione

Comprende i mezzi finanziari e patrimoniali destinati al finanziamento della gestione dell'Azienda. E' costituito dalla differenza fra le attività e le passività evidenziate in sede di apertura dello Stato Patrimoniale iniziale

Detti importi sono rilevati al netto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Capitale di dotazione	101.092	104.377	-3.285
Totale	101.092	104.377	-3.285

La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente si riferisce alla sterilizzazione degli ammortamenti effettuata nell'esercizio 2012, dei beni acquisiti in data antecedente al 31 dicembre 1997.

Tale quota è stata utilizzata prevalentemente per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai fabbricati, così come dettagliato nella corrispondente sezione delle immobilizzazioni.

Ai fini della ricostruzione delle variazioni intervenute dalla data di costituzione dell'Azienda fino al 31 dicembre 2012, si rimanda ai contenuti esposti nella Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2010.

A.II) Riserva di rivalutazione

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Riserva di rivalutazione	310	310	-
Totale	310	310	-

Tale voce non presenta alcuna movimentazione nell'esercizio 2012.

A.III) Contributi per investimenti

In questa voce sono esposti i contributi in conto capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti, quali ad esempio:

- contributi in conto capitale erogati dalla Regione per acquisto di attrezzature sanitarie;
- finanziamenti per investimenti strutturali e tecnologici ex art. 20 L. 67/88;
- finanziamenti ex art. 71 L. 488/88 "Piano straordinario di interventi per la riqualificazione dell'assistenza sanitaria nei grandi centri urbani".

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Contributi per investimenti	109.419	107.793	1.626
Sterilizzazioni ammortamenti	-35.408	-33.797	-1.611
Totale	74.011	73.996	15

L'incremento verificatosi nell'esercizio 2012 è stato originato dal "Programma di investimenti per l'ammodernamento tecnologico del patrimonio", di cui alle deliberazioni n. 28/9 del 26 giugno 2012 e n. 49/19 dell' 11 dicembre 2012.

Il decremento è invece da correlare alla sterilizzazione degli ammortamenti per beni acquistati con fondi regionali, così come previsto dalla "Direttiva per il passaggio al sistema economico-patrimoniale: Art. 50, 3° comma della L. 10/97, paragrafo 2.1."

Il dettaglio della voce "Contributi in conto capitale indistinti e vincolati" è esposto nell'Allegato n. 5.

Il dettaglio della voce "Sterilizzazioni e decrementi per alienazioni su beni acquisiti con contributi in conto capitale" è esposto nell'Allegato n. 6.

A.IV) Contributi assegnati per ripiano perdite

La voce accoglie i contributi per il ripiano delle perdite di esercizio; essi sono originati da interventi messi in atto dalla Regione.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Contributi assegnati per ripiano perdite	10.703	-	10.703
Totale	10.703	-	10.703

La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'iscrizione del contributo a ripiano parziale della perdita dell'esercizio 2011.

A.V) Altre riserve

La voce accoglie la movimentazione dell'iscrizione, per singolo esercizio, dell'interesse di computo, del valore degli immobili immessi nel patrimonio aziendale nonché delle donazioni e dei lasciti ricevuti dall'Azienda nel corso degli anni.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Altre riserve	1.964	1.455	509
Totale	1.964	1.455	509

Le movimentazioni avvenute rispetto all'esercizio precedente si riferiscono alle operazioni contabili di seguito elencate:

- iscrizione di donazioni per €/mgl 17;
- decremento dovuto alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni ricevuti in donazione, per €/mgl 26;
- incremento per iscrizione dell'interesse di computo per l'esercizio 2012, per €/mgl 518.

La tabella successiva espone le componenti di dettaglio necessarie per determinare la base imponibile per il calcolo dell'interesse di computo.

Importi in €/mgl

ID	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	Fondo di dotazione	101.092
1A	Riserva per valutaz. iniziale delle immobilizzazioni	1.455
1B	Riserva per investim. già impegnati nelle gest. pregresse	47.739
1C	Riserva per investim. già impegnati nelle gest. liquidat.	7.311
1D	Riserva per valutaz. iniziale delle giacenze	5.332
1E	Riserva deficit per altre attività e passività iniziali	2.865
2	Finanziamenti per investimenti finalizzati	73.961
3	Finanziamenti per investimenti indistinti	49
4	Riserva donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	371
5	Contributi per ripiano perdite	10.703
6	Riserve di rivalutazione	310
7	Riserve per interessi di computo	786
8	Altre riserve	289
9	Perdite portate a nuovo	-128.729
10	TOTALE BASE IMPONIBILE (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	58.832
11	Aliquota interesse di computo	0,0088
12	INTERESSE DI COMPUTO	518

A.VI) Utili/perdite portati a nuovo

Tale voce espone la quota di utili e/o perdite prodotte negli esercizi pregressi.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Utili (perdite) portati a nuovo	-128.729	-114.832	-13.897
Totale	-128.729	-114.832	-13.897

Le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente è riconducibile al giroconto dalla voce "Utile (perdita) dell'esercizio" alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" della perdita rilevata nell'esercizio 2011.

A.VII) Utile/perdita dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra ricavi e costi imputati al conto economico dell'esercizio 2012.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Utile (perdita) dell'esercizio	13	-13.897	13.910
Totale	13	-13.897	13.910

Il Bilancio d'esercizio 2012 si chiude con un utile pari a € /mgl 13.

B) Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

B.1) Fondi per imposte anche differite

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Fondo per imposte anche differite	691	-	691
Totale	691	-	691

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2012 si riferisce all'IRAP per ferie maturate e non godute del personale dipendente nell'anno 2012 (€/mgl 594) e precedenti (€/mgl 97).

B.2) Fondi per rischi

In questa voce sono esposti gli eventi probabili il cui accadimento è ammesso in base a motivi attendibili ma non certi, e di entità stimabile. La posta contiene gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti che siano di esistenza certa o probabile, determinatisi a seguito della valutazione dei Servizi competenti.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Fondo rischi cause civili ed oneri process.	8.871	7.451	1.420
Fondo rischi contenz. pers. dipend.	2.879	1.071	1.808
<i>Totale</i>	<i>11.750</i>	<i>8.522</i>	<i>3.228</i>
Fondo rischi per interessi moratori	4.583	5.781	-1.198
Altri fondi per rischi	12.574	4.083	8.491
<i>Totale</i>	<i>17.157</i>	<i>9.864</i>	<i>7.293</i>
Totale	28.907	18.386	10.521

Di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute con riferimento a ciascuna tipologia componente il "Fondo per rischi".

FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7.451	1.449	2.869	8.871
Totale	7.451	1.449	2.869	8.871

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 1.420) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 1.449), relativi a:
 - spese corrisposte a professionisti (avvocati) per il patrocinio in contenziosi civili, di lavoro e amministrativi (€/mgl 705);
 - spese legali su decreti ingiuntivi (€/mgl 619), tra cui assume peso rilevante Farmafactoring (€/mgl 324);
 - transazione con l'Agenzia del Demanio per l'utilizzo dell'ex Ospedale Conti(€/ml 125);
- accantonamenti (€/mgl 2.869). Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.071	180	1.988	2.879
Totale	1.071	180	1.988	2.879

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 1.808) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 180);
- accantonamenti (€/mgl 1.988). Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO RISCHI PER INTERESSI MORATORI

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Fondo rischi per interessi moratori	5.781	4.018	2.820	4.583
Totale	5.781	4.018	2.820	4.583

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 1.198) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 4.018), relativi agli interessi su forniture effettuate negli esercizi precedenti. Gli importi più rilevanti si riferiscono alle transazioni definite con Farmafactoring (€/mgl 3.554) e Johnson & Johnson (€/mgl 251);
- accantonamenti (€/mgl 2.820). Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Per quanto attiene la vicenda del contenzioso commerciale, nel corso dell'esercizio 2012 l'Azienda ha intrapreso una serie di azioni finalizzate a ricostruire e successivamente monitorare il complesso delle cause relative al mancato pagamento di forniture di beni, servizi sanitari e servizi appaltati.

Tra le predette azioni, le principali si riferiscono a:

- potenziamento del Servizio Affari Legali mediante l'assunzione in ruolo di un dirigente avvocato;
- attribuzione delle pratiche relative a contenzioso commerciale al Servizio Affari Legali;
- strutturazione metodologica e proceduralizzazione dell'iter legale attinente alla fattispecie;
- avvio della gestione delle maggiori vertenze in corso con fornitori di beni e servizi, sia sanitari che non;
- integrazione orizzontale con i Servizi e le Strutture incaricate della gestione delle diverse fattispecie di fornitura, al fine di garantire la più ampia disponibilità di informazioni e la conduzione delle verifiche in merito alle eventuali contestazioni avanzate dal fornitore;

- integrazione delle attività con il Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie, finalizzata all'ottimizzazione delle procedure di valutazione delle cause mediante la verifica della reale sussistenza del debito e il ricalcolo degli interessi moratori.

Con riferimento a tale ultimo aspetto, la normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari, la normativa sul D.U.R.C., nonché il continuo ricorso - da parte dei fornitori - alla cessione del credito ha costituito la base di valutazione del rischio effettivo gravante sull'Azienda in merito agli interessi per ritardato pagamento da dover corrispondere.

Le principali vertenze esistenti al 31 dicembre 2012 in materia di contenzioso commerciale si riferiscono a:

- Farmafactoring, relativamente ai debiti ceduti dalle case farmaceutiche ed ai correlati interessi e spese legali;
- AIAS, relativamente alle prestazioni erogate sia nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda (c.d. "Gestione a stralcio" o "Gestione liquidatoria"), sia nel periodo 1998/2009;
- Policlinico Sassarese SpA, relativamente alle prestazioni erogate nel periodo 2007-2009 da tale casa di cura privata accreditata.
- Università degli Studi di Sassari, relativamente alla definizione delle partite debitorie/creditorie reciproche originatesi dai rapporti sorti con le c.d. "Cliniche Universitarie" nel periodo precedente alla costituzione della AOU di Sassari.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

ALTRI FONDI PER RISCHI

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Fondo progetti finanziati	-	-	648	648
Fondo studi clinici AOU	-	-	40	40
Fondo rifusione spese legali	-	-	1.575	1.575
Fondo per autoassicuraz.	168	-	3.828	3.996
Fondo rischi strutture convenzionate	3.916	-	273	4.189
Fondo oneri condominiali	-	-	23	23
Fondo entrate proprie	-	-	918	918
Fondo per interessi legali su contenzioso	-	-	1.186	1.186
Totale	4.083	-	8.491	12.574

Il "Fondo rischi progetti finanziati" accoglie i compensi da corrispondere al personale dipendente per progetti finanziati con risorse aziendali.

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 648) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Il "Fondo rischi studi clinici" accoglie i compensi per studi clinici da retrocedere a personale dipendente dell'AOU di Sassari.

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 40) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Il "Fondo rifusione spese legali" accoglie gli oneri per spese legali sostenute dal personale dipendente - e dallo stesso anticipate - per contenziosi legati allo svolgimento di funzioni istituzionali.

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 1.575) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Relativamente al "Fondo autoassicurazione", la variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2012 (€/mgl 3.828) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Inoltre, con riferimento alla fattispecie dell'autoassicurazione - a cui l'Azienda ricorre da novembre 2011 a seguito della mancata aggiudicazione della gara per assicurazione della responsabilità per colpa lieve - si rimanda alla Relazione sulla Gestione per approfondire la logica gestionale e gli eventi che hanno condotto a tale decisione.

Per tale fattispecie la quantificazione del valore accantonato nel Bilancio d'esercizio 2012 è stata comunicata dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 17897 del 04 giugno 2013, sulla base delle attività di gestione del precontenzioso condotte congiuntamente dal personale incaricato della gestione del sistema di risk management, del Servizio Affari Legali e del Servizio Affari Generali e Comunicazione; in tal senso si è proceduto alla raccolta delle richieste di risarcimento danni presentate nel periodo di non copertura con polizza assicurativa.

Il "Fondo rischi strutture convenzionate" accoglie gli oneri potenziali da sostenere per contestazioni su prestazioni/tariffe.

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 273) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Il "Fondo entrate proprie" è correlato a:

- diritti riscossi ai sensi del D.Lgs., n. 194/2008, nonché ad entrate dello SPRESAL (verifiche periodiche alle attrezzature da lavoro, visite mediche e attività di vigilanza) per complessivi €/mgl 912;
- certificati internazionali SIAPZ (€/mgl 6).

La variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 918) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti. Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Relativamente al "Fondo per interessi legali su contenzioso" la variazione intervenuta nell'esercizio 2012 (€/mgl 1.186) è stata originata esclusivamente dagli accantonamenti effettuati per le seguenti tipologie:

- contenzioso amministrativo (€/mgl 25);
- contenzioso civile (€/mgl 1.022);
- contenzioso personale dipendente (€/mgl 139).

Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

B.3) Altri fondi per oneri e spese

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-
Fondo rinnovi contrattuali medicina di base	2.769	-	1.124	3.893
Fondo equo indennizzo	175	21	-	154
Fondo oneri differiti attività libero profess.	-	-	112	112
Fondo oneri personale universitario	17	-	-	17
Fondo studi clinici ASL	580	-	83	663
Totale	3.541	21	1.320	4.840

Di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute con riferimento a ciascuna tipologia componente gli "Altri fondi per oneri e spese".

FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE

Non risultano iscritte in Bilancio passività di tale natura; ciò scaturisce dal blocco dei rinnovi contrattuali;

FONDO RINNOVI CONTRATTUALI MEDICINA DI BASE

In tale fondo - che accoglie i rinnovi contrattuali dei medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e medici di continuità assistenziale - le uniche variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012 si riferiscono agli accantonamenti (€/mgl 1.124). Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO EQUO INDENNIZZO

In tale fondo - che accoglie le risorse necessarie alla corresponsione dell'equo indennizzo al personale - le uniche variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012 si riferiscono agli utilizzi effettuati (€/mgl 21).

FONDO ONERI DIFFERITI ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE

In tale fondo - che accoglie gli accantonamenti finalizzati alla perequazione delle discipline mediche e veterinarie della dirigenza sanitaria che abbiano limitata possibilità di esercizio della libera professione - le uniche variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012 si riferiscono agli accantonamenti (€/mgl 112).

Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO ONERI PERSONALE UNIVERSITARIO

Tale fondo - che accoglie gli oneri arretrati da corrispondere al personale universitario convenzionato - non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio 2012.

FONDO STUDI CLINICI ASL

In tale fondo - che accoglie i compensi per studi clinici da retrocedere a personale dipendente dell'Azienda - le uniche variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012 si riferiscono agli accantonamenti (€/mgl 83).

Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

C) Trattamento di fine rapporto

C.1) Premio di operosità medici SUMAI

Questa voce comprende il trattamento di fine rapporto relativo agli specialisti ambulatoriali ed ai medici di medicina dei servizi.

La tabella che segue dettaglia le variazioni intervenute con riferimento al Fondo oneri arretrati personale universitario convenzionato.

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi 2012	Accanton. 2012	Saldo al 31.12.2012
Premio di operosità medici SUMAI	3.741	-	475	4.216
Totale	3.741	-	475	4.216

Il saldo esposto nel presente Bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato per premi di operosità verso medici ambulatoriali interni e quelli di medicina dei servizi in organico al 31 dicembre 2012.

Per ulteriori approfondimenti sugli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2012 si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

C.2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato personale a termine

Così come già esposto nella sezione dedicata ai "Criteri di valutazione", il TFR non è previsto per i dipendenti di ruolo, in quanto per legge assicurati in materia di quiescenza presso l'apposita gestione dell'I.N.P.D.A.P..

Non risultano pertanto iscritte in Bilancio passività di tale natura.

D) Debiti

Trattasi di debiti da corrispondere a terzi a scadenze predeterminate.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono esposti in Bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e note di credito.

La tabella seguente espone il dettaglio dei debiti sulla base della scadenza entro o oltre l'esercizio successivo.

Descrizione	Importo	Importi in €/mgl	
		Entro il 2013	Oltre il 2013
1) Verso banche	1.305	582	723
2) Verso Stato e RAS	2.785	2.785	-
3) Verso i Comuni	284	284	-
4) Verso Aziende Sanitarie Pubbliche	5.719	5.719	-
5) Verso ARPA	505	505	-
6) Verso fornitori	158.088	158.088	-
7) Verso Istituto Tesoriere	-	-	-
8) Verso Erario	2.725	2.725	-
9) Verso istit. di previd. e secur. sociale	2.875	2.875	-
10) Verso altri	47.094	47.094	-
Totale	221.381	220.657	723

Le quote relative ad esercizi successivi al 2013 sono allocate alla voce "Debiti verso Banche" e si riferiscono esclusivamente alle rate del mutuo erogato dal Banco di Sardegna.

Nel corso dell'esercizio 2012 l'Azienda ha attivato le c.d. "procedure di circolarizzazione" per la verifica dei debiti al 31 dicembre 2012.

In particolare - suddividendo l'universo esistente per anni di formazione (2009 e ante, 2010/2012) e n. 6 range d'importo - sono stati individuati n. 161 fornitori (pari complessivamente ad €/mgl 138.309), a cui è stata inviata l'apposita lettera di conferma saldo. A riscontro delle stesse le risposte pervenute sono l'85% di cui è stato analizzato il 36% (pari ad €/mgl 94.539).

Le risultanze di tale procedure hanno evidenziato insussistenze per €/mgl 4.355.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nei primi mesi del 2013 sono state avviate ulteriori attività - effettuate congiuntamente con Engineering - finalizzate all'allineamento partitario/scadenzario; tali attività si sono rese necessarie in considerazione dei seguenti elementi:

- applicativo informatico dedicato alla contabilità generale. L'Azienda ha utilizzato Ascotweb fino a marzo 2011. In tale data è avvenuta la migrazione al nuovo applicativo SISar su piattaforma AREAS; il relativo travaso dei dati contabili non risulta essere stato mai validato, sebbene il saldo finale dell'estrazione risultasse confacente e veritiero.

Con riferimento alla gestione partitari su Ascot, si precisa che la parola "partitario" non era presente nel vocabolario Ascot; si parlava invece di "scadenzario", il quale si concretizzava nell'estrapolazione dal sistema di tutte le partite aperte, sospese, bloccate o chiuse per singolo fornitore/creditore.

- attività di travaso contabile dei debiti/crediti in SISar-AMC. Tra le attività propedeutiche a tale travaso vi è stata la chiusura - effettuata il 28 febbraio 2011 - di tutte le attività gestionali/operative/contabili in Ascot.

Con comunicazione del 21 marzo 2011, il Servizio Sistemi Informativi rappresentava che tutti i dati erano stato travasati e che nell'arco di una settimana si sarebbe potuto operare a sistema.

L'affiancamento con gli operatori della nuova softwarehouse è stato condotto fino al 15 maggio 2011, risolvendo parzialmente le incognite/perplexità operative e gestionali caratterizzanti il nuovo sistema; il travaso contabile dei debiti e dei crediti era visibile dallo scadenziario, mentre la parola partitario non ha fatto parte di ipotetici controlli in quanto non riscontrabile sul sistema AscotWeb.

- analisi effettuata sui partitari debitori/creditori. Al fine di pervenire al predetto allineamento partitario/scadenzario, si è proceduto all'elaborazione - in modalità extracontabile - di un bilancio di verifica (di seguito, per brevità, "BdV") al 31 dicembre 2011 che, garantendo l'invarianza dei saldi complessivi "ufficiali" (ossia, da sistema) per ciascun conto, contenesse le informazioni di dettaglio per conto/soggetto.

Per l'elaborazione di tale "BdV simulato" - ossia una ricostruzione a ritroso, delle movimentazioni contabili effettuate nel periodo 2010/2011 - sono state poste in essere le seguenti attività:

- recupero degli ultimi dettagli disponibili dall'apertura dello Stato Patrimoniale 2010 con Ascotweb;
- integrazione degli stessi con le informazioni relative agli esercizi 2010 e 2011, in modo da pervenire all'apertura dello Stato Patrimoniale 2012 con i dettagli aggiuntivi. Si è pertanto proceduto mediante:
 - associazione tra le prime note originali con quelle recuperate;
 - riconduzione del soggetto originale al corrispondente su AREAS;
 - recupero, per ogni riga di apertura, del dettaglio del soggetto (ove esistente).

Avendo in tal modo garantito l'invarianza dei saldi tra tale "BdV simulato" e quello ufficiale, si è entrati nel merito dei dati recuperati, analizzando i casi che presentavano anomalie; dalle risultanze dell'analisi è emerso che i dettagli dei documenti associati alle prime note di apertura dello Stato Patrimoniale 2010 erano, in alcuni casi, riferiti a documenti già chiusi (in particolar modo per quelli riferibili all'anno 2006); inoltre, tale ricostruzione simulata ha evidenziato uno scarto rispetto all'importo della riga dell'apertura corrispondente.

In considerazione di quanto sopra esposto si è ritenuto opportuno procedere ad ulteriori approfondimenti, ponendo in essere ulteriori attività di controllo che presumibilmente verranno completate entro la fine del 2013.

In tale occasione si procederà a valutarne l'impatto, provvedendo ai consequenziali adempimenti contabili.

D.1) Debiti verso Banche

In questa voce sono esposti i debiti nei confronti degli Istituti bancari alla data di chiusura dell'esercizio.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso banche	1.305	1.909	-604
Totale	1.305	1.909	-604

La voce accoglie il residuo debito per il mutuo erogato dal Banco di Sardegna per l'acquisto dello stabile sito in Alghero - sede amministrativa del Distretto e dei Poliambulatori - autorizzato dalla RAS con Determinazione n. 128 del 21 febbraio 2005. La durata del mutuo è di 10 anni e la scadenza è fissata al 24 marzo 2015.

D.2) Debiti verso Stato e RAS

In questa voce sono esposti i debiti nei confronti dello Stato e della Regione Autonoma della Sardegna alla data di chiusura dell'esercizio.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso Stato e RAS	2.785	2.708	77
Totale	2.785	2.708	77

La voce accoglie i debiti maturati nei confronti di Enti pubblici per lo svolgimento dell'attività istituzionale sanitaria a carattere diagnostico e di prevenzione.

Il saldo esposto nel presente Bilancio è composto da:

- Debiti verso lo Stato (€/mgl 42);
- Debiti verso la Regione (€/mgl 2.647). Si riferiscono ad un quota di finanziamento ex art. 20 revocato nel 2011 dalla Regione - e, pertanto, stornato nel Bilancio d'esercizio 2011 sia dalla voce "Crediti verso Regione" che dal "Patrimonio Netto" - per il quale erano già avvenuti degli incassi di cui la Regione ha richiesto la restituzione; a tale proposito l'Azienda dovrà procedere alla rilevazione dell'utilità conseguita dei contributi già spesi e decidere per i provvedimenti conseguenti;
- Altri debiti verso la Regione (€/mgl 96).

D.3) Debiti verso Comuni

In questa voce sono esposti i debiti nei confronti dei Comuni alla data di chiusura dell'esercizio.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso Comuni	284	323	-39
Totale	284	323	-39

La voce si riferisce prevalentemente ai debiti verso i Comuni per la TARSU dei locali aziendali ubicati nel territorio.

D.4) Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

In questa voce sono esposti i debiti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche, per prestazioni o consulenze sanitarie erogate all'Azienda, per personale comandato ed altri debiti.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	5.719	4.555	1.164
Totale	5.719	4.555	1.164

La voce accoglie i debiti maturati nei confronti delle Aziende Sanitarie all'interno dell'attività istituzionale per effetto dei rapporti e delle attività sanitarie svolte per conto dell'Azienda - prestazioni di riabilitazione, specialistica ambulatoria e di ricovero - ed esclusi dal meccanismo della compensazione sanitaria.

Il saldo esposto nel presente Bilancio è così composto:

- AOU Sassari (€/mgl 3.515);
- AO Brotzu (€/mgl 161);
- Altre ASL della Regione (€/mgl 606);
- Aziende Sanitarie extra Regione (€/mgl 1.436).

D.5) Debiti verso ARPA

In questa voce sono esposti i debiti verso l'Azienda Regionale Protezione Ambiente per prestazioni o consulenze sanitarie erogate all'Azienda, nonché per personale comandato ed altri debiti.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso ARPA	505	-	505
Totale	505	-	505

La voce accoglie i debiti maturati nei confronti dell' Azienda Regionale Protezione Ambiente Sardegna per la quota di competenza della ASL dei consumi prodotti dalla cabina elettrica sita in via Rockefeller ad alimentazione dell'ex Ospedale Psichiatrico e del P.M.P..

D.6) Debiti verso fornitori

Sono debiti relativi a forniture di beni e prestazioni di servizi, rilevati al valore nominale. La voce comprende anche l'ammontare del conto fornitori per fatture da ricevere.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso fornitori nazionali	151.286	201.388	-50.102
Debiti verso fornitori esteri	20	81	-61
Debiti verso erogatori sanitari	6.782	4.601	2.181
Totale	158.088	206.070	-47.981

La variazione verificatasi nel corso dell'esercizio 2012 - ossia un decremento di €/mgl 47.981 - è stato originata da una maggiore disponibilità di cassa che ha consentito di provvedere al saldo del fatturato scaduto.

Al fine di una rappresentazione più completa sull'esposizione debitoria esistente al 31 dicembre 2012 per tale tipologia, si ritiene opportuno evidenziare che l'importo esposto in tale voce di Bilancio va nettato degli acconti esposti nella sezione "Rimanenze" dell'Attivo Patrimoniale.

Con riferimento a questa voce, l'Azienda nel corso dell'esercizio 2012 ha ulteriormente perfezionato le procedure finalizzate alla rilevazione contabile in corso di esercizio delle contestazioni ai fornitori e la conseguente iscrizione delle note credito da ricevere.

D.7) Debiti verso Erario

In questa voce sono esposti i debiti tributari verso l'Erario.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
I.R.P.E.F.	2	1	1
I.V.A.	1	39	-38
I.R.A.P.	2.720	3.124	-403
Altri debiti tributari	1	-	1
Totale	2.725	3.164	-439

La voce "Debito per I.R.P.E.F." si riferisce alla quota residuale del debito per addizionali comunali maturato sulle competenze erogate al personale dipendente. Nel 2013 si è provveduto al relativo pagamento.

La voce "Debito per I.V.A." si riferisce all'imposta calcolata sugli acquisti di beni effettuati a dicembre 2012 da Paesi dell'Unione Europea ed Extra UE. Nel 2013 si è provveduto al relativo pagamento.

Il "Debito per I.R.A.P." riguarda la quota di I.R.A.P. calcolata sulle competenze del personale dipendente rilevata per competenza ma non ancora pagata alla chiusura dell'esercizio.

La voce "Altri debiti tributari" si riferisce ad imposte di registro rilevate nel corso del 2012.

D.8) Debiti verso Istituti Previdenziali

In tale voce sono esposti i debiti verso Istituti Previdenziali.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
I.N.P.S.	0	0	-
I.N.P.D.A.P.	1.029	945	84
I.N.A.I.L.	0	0	0
E.N.P.A.M.	1.625	1.321	304
E.N.P.A.V.	35	29	6
O.N.A.O.S.I.	183	181	2
Altri Istituti Previdenziali	4	2	1
Totale	2.875	2.479	397

La voce "Debiti verso Istituti Previdenziali" riguarda la quota di contributi maturata per competenza ma non ancora pagata alla chiusura dell'esercizio.

D.9) Altri debiti

Questa voce, a carattere residuale, è utilizzata per l'esposizione di tutti i debiti che non hanno trovato collocazione nelle voci precedenti.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Debiti verso altri soggetti pubblici	1.841	1.351	490
Debiti verso altri soggetti privati	4.474	1.634	2.840
Debiti verso assistiti	317	344	-27
Debiti verso personale dipendente	32.844	23.946	8.898
Debiti verso personale convenzionato	5.933	17	5.915
Debiti verso personale universitario	267	267	-
Debiti verso altro personale esterno	1	148	-147
Debiti verso altri	1.417	1.172	245
Totale	47.094	28.880	18.214

La voce "Debiti verso altri soggetti pubblici" si riferisce principalmente a:

- Equitalia (€/mgl 1.333);
- Abbanoa (€/mgl 202), per consumi idrici;
- Azienda Trasporti Pubblici (€/mgl 92), in virtù del contratto stipulato per la manutenzione degli automezzi di proprietà aziendale.

Relativamente al debito verso Equitalia, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2012 è stato corrisposto un acconto (€/mgl 500) a valere su tale debito. Per ulteriori approfondimenti si rimanda al paragrafo B.I.3 dell'Attivo Patrimoniale dedicato agli "Acconti a fornitori".

Relativamente alla voce "Debiti verso soggetti privati" si evidenzia che il saldo esposto in Bilancio risente della c.d. "chiave contabile", ossia degli effetti derivanti dalla gestione centralizzata a livello regionale dell'anagrafica dei soggetti.

La voce "Debiti verso assistiti" si riferisce ai ricoveri extra regione la cui rendicontazione è avvenuta nel corso dell'esercizio 2012.

La voce "Debiti verso personale dipendente" si riferisce ai debiti maturati alla data di chiusura del Bilancio verso il personale dipendente per le fattispecie di seguito indicate:

- competenze maturate e non ancora pagate legate ai fondi contrattuali;
- competenze maturate e non pagate non legate ai fondi contrattuali;
- ferie non godute;
- attività aggiuntive maturate e non ancora liquidare al personale dipendente.

Di seguito si espone la composizione di tale tipologia di debiti:

- ruolo sanitario (€/mgl 25.898), sia dirigenza medica e veterinaria (€/mgl 15.301), sia dirigenza non medica (€/mgl 987), che comparto (€/mgl 9.610);
- ruolo professionale (€/mgl 303), sia dirigenza (€/mgl 299) che comparto (€/mgl 4);
- ruolo tecnico (€/mgl 2.371), sia dirigenza (€/mgl 112) che comparto (€/mgl 2.259);
- ruolo amministrativo (€/mgl 2.819), sia dirigenza (€/mgl 1.135) che comparto (€/mgl 1.684);
- altri debiti verso il personale dipendente (€/mgl 1.452).

La voce "Debiti verso personale convenzionato" accoglie principalmente gli effetti (€/mgl 4.282) della comunicazione inoltrata dal Servizio Amministrativo Territoriale con nota prot. n. 13155 del 19 aprile 2013, la quale include i compensi maturati da varie categorie (MMG, PLS, specialisti ambulatoriali, medici di continuità assistenziale, psicologi, veterinari e medicina di servizi) alla data di chiusura del presente Bilancio.

La voce "Debiti verso personale universitario" si riferisce a debiti residuali relativi ai rapporti pregressi e antecedenti alla costituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari.

La voce "Debiti verso altri" include principalmente le seguenti tipologie di debiti:

- soggetti a proprietà mista pubblico privato (€/mgl 429);
- Collegio Sindacale (€/mgl 18);
- depositi cauzionali (€/mgl 39);
- trattenute effettuate al personale (€/mgl 353);
- altri debiti (€/mgl 379).

E) Ratei e risconti**E.1) Ratei passivi**

Rappresentano debiti in moneta e misurano quote di costi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Ratei passivi	293	100	194
Totale	293	100	194

Gli importi più significativi si riferiscono a:

- interessi mutuo per lo stabile sito in Alghero, sede dei Poliambulatori aziendali e della sede amministrativa del Distretto di Alghero (€/mgl 144);
- premi di assicurazione (€/mgl 126).

E.2) Risconti passivi

In questa voce sono iscritti i ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a fitti attivi, finanziamenti per progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'esercizio in corso, ecc.

Importi in €/mgl

Descrizione	2012	2011	Variazione
Risconti passivi	18.455	16.009	2.446
Totale	18.455	16.009	2.446

Con riferimento all'esercizio 2012, il dettaglio dei "Risconti passivi" è esposto nell'Allegato n. 7.

In riferimento alla gestione dei contributi in c/esercizio vincolati - ed alla voce "Risconti passivi" direttamente collegata - si è proceduto ad individuare in modo puntuale tutti i finanziamenti finalizzati esistenti al 31 dicembre 2012.

Nel corso dell'esercizio 2012 il Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie ha attivato, in collaborazione con i responsabili dei vari progetti aziendali, un sistema di rendicontazione dei progetti, finalizzato alla ricostruzione - alla data di chiusura del presente Bilancio - dei finanziamenti esistenti e delle spese effettivamente sostenute.

A conclusione della predetta attività si è proceduto - in sede di chiusura del presente Bilancio e sulla base delle comunicazioni pervenute dai Responsabili di progetto - alla contabilizzazione dei risconti passivi, ossia della quota di finanziamento non ancora spesa.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che per i nuovi finanziamenti, è stata attivata una procedura che prevede:

- comunicazione al Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie ed al Servizio Programmazione e Controllo di tutti gli atti - relativi a contributi riconosciuti/assegnati all'Azienda - che pervengono in Azienda;
- nomina di un referente per la stesura del progetto esecutivo e del relativo piano finanziario;
- adozione di apposita deliberazione di recepimento del finanziamento a livello aziendale e contestuale nomina del capo progetto per l'esecuzione delle attività.

II) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Tale voce contabile rappresenta il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività dell'Azienda e che ne costituiscono l'attività caratteristica.

Il valore della produzione include, oltre ai contributi in conto esercizio - regionali e non - i proventi e ricavi diversi, i concorsi, recuperi e rimborsi, le compartecipazioni alle spese per prestazioni sanitarie ed i costi capitalizzati.

La composizione - in valore ed in percentuale - del valore della produzione sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Ricavi delle prestazioni					
Da FSR	523.909	504.147	89,8	89,2	3,9
Da altro	30.670	31.754	5,3	5,6	-3,4
	554.579	535.901	95,0	94,9	3,5
Incres. delle immob. per lavori interni	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi					
Contrib. in c/esercizio	11.220	6.275	1,9	1,1	78,8
Da altro	17.834	22.722	3,1	4,0	-21,5
	29.053	28.997	5,0	5,1	0,2
Totale	583.633	564.898	100,0	100,0	3,3

La composizione del valore della produzione evidenzia il rilevante peso assunto dalla categoria "Ricavi delle prestazioni - da FSR", pari a circa il 90%.

La seguente tabella espone - in valore ed in percentuale - il valore della produzione sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Contributi in c/esercizio	535.129	510.422	97,2	95,9	4,8
Ricavi per prest. sanit. e sociosan. a ril. sanit.	3.431	9.229	0,6	1,7	-62,8
Concorsi, recup. e rimborsi	1.308	1.710	0,2	0,3	-23,5
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit. (Ticket)	5.004	4.734	0,9	0,9	5,7
Quota contrib. c/capit. imputata all'esercizio	4.921	5.096	0,9	1,0	-3,4
Altri ricavi e proventi	601	1.045	0,1	0,2	-42,5
Totale	550.394	532.236	100,0	100,0	3,4

La tabella successiva espone - relativamente ai "Valore della produzione" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012			
	Schema RAS	Effetto AOU	Interessi di computo	Modello CE
Contributi in c/esercizio	535.129	-	-	535.129
Ricavi per prest. sanit. e sociosan. a ril. sanit.	25.790	-22.360	-	3.431
Concorsi, recup. e rimborsi	12.187	-10.879	-	1.308
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit. (Ticket)	5.004	-	-	5.004
Quota contrib. c/capit. imputata all'esercizio	4.921	-	-	4.921
Altri ricavi e proventi	601	-	-	601
Totale	583.633	-33.238	-	550.394

Si rimanda ai paragrafi successivi per la composizione e le note di commento relative ad ogni voce esposta secondo il c.d. "Schema RAS".

A.1 Ricavi per prestazioni

La composizione dei "Ricavi per prestazioni" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Da fondo sanitario regionale	523.909	504.147	19.762
Da altro	30.670	31.754	-1.084
Totale	554.579	535.901	18.678

A.1.a Ricavi per prestazioni - da FSR

La quota imputata al Fondo Sanitario Regionale si riferisce all'assegnazione delle risorse di cui alla D.G.R. n. 15/30 del 29 marzo 2013.

Tale voce - così come espressamente indicato nella predetta DGR - include:

- Assegnazione lorda (€/mgl 550.080);
- Mobilità interregionale (€/mgl 11.597);
- Mobilità infraregionale (€/mgl 14.574).

Al fine di agevolare il lettore del Bilancio, l'Allegato n. 9 espone - per ciascuna fattispecie sopra indicata e con riferimento ai L.E.A. - gli importi di tale D.G.R..

A.1.b Ricavi per prestazioni - da altro

La composizione della voce "Ricavi per prestazioni - da altro" è esposta, secondo il c.d. "Schema RAS", nella tabella che segue.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.896	4.642	254
Ticket pronto soccorso	77	92	-14
Ticket altre prestazioni	30	0	30
Totale	5.004	4.734	270
Attività libero professionale			
Ricoveri	7	4	4
Attività specialistica	2.265	2.115	150
Consulenze	133	177	-44
Totale	2.405	2.296	109
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	19.250	17.882	1.368
Assistenza specialistica ambulatoriale	3.046	5.823	-2.777
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	257	56	201
Assistenza integrativa	2	3	-2
Assistenza territoriale - altro	3	3	-1
Assistenza collettiva	105	85	20
Medicina legale	108	104	4
Medicina veterinaria	194	188	6
Igiene e sanità pubblica	296	580	-284
Totale	23.261	24.724	-1.463
Totale	30.670	31.754	-1.084

Da quanto sopra esposto emerge che i valori dell'esercizio 2012 risultano sostanzialmente allineati rispetto a quelli dell'esercizio precedente; le variazioni più rilevanti si riferiscono principalmente ai fenomeni di seguito indicati:

- incremento dei ricavi per File F erogato per conto della AOU di Sassari a fronte della gestione delle attività di approvvigionamento dei relativi prodotti da parte dell'Azienda;

- contrazione dell'attività specialistica ambulatoriale;
- contrazione delle prestazioni di igiene e sanità pubblica.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.896	4.642	254
Ticket pronto soccorso	77	92	-14
Ticket altre prestazioni	30	0	30
Totale	5.004	4.734	270
Attività libero professionale			
Ricoveri	7	4	4
Attività specialistica	2.265	2.115	150
Consulenze	70	177	-107
Totale	2.342	2.296	46
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	-	-	-
Assistenza specialistica ambulatoriale		5.823	-5.823
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	257	56	201
Assistenza integrativa	2	3	-2
Assistenza territoriale - altro	3	3	-1
Assistenza collettiva	105	85	20
Medicina legale	108	104	4
Medicina veterinaria	194	188	6
Igiene e sanità pubblica	296	580	-284
Totale	964	6.842	-5.878
Totale	8.310	13.872	-5.561

La variazione intervenuta nella voce "Altre prestazioni - Assistenza specialistica ambulatoriale" è riconducibile al fatto che nell'esercizio 2012 si è proceduto alla rilevazione del c.d. "effetto AOU" per ogni tipologia di interscambio avvenuto tra le due Aziende, a differenza dell'esercizio precedente in cui tale rilevazione era stata effettuata con esclusivo riferimento agli acquisti di beni sanitari (ed ai correlati rimborsi).

La tabella successiva espone - relativamente ai "Ricavi per prestazioni - da altro" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.896	-	4.896
Ticket pronto soccorso	77	-	77
Ticket altre prestazioni	30	-	30
Totale	5.004	-	5.004
Attività libero professionale			
Ricoveri	7	-	7
Attività specialistica	2.265	-	2.265
Consulenze	133	-63	70
Totale	2.405	-63	2.342
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	19.250	-19.250	-
Assistenza specialistica ambulatoriale	3.046	-3.046	-
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	257	-	257
Assistenza integrativa	2	-	2
Assistenza territoriale - altro	3	-	3
Assistenza collettiva	105	-	105
Medicina legale	108	-	108
Medicina veterinaria	194	-	194
Igiene e sanità pubblica	296	-	296
Totale	23.261	-22.297	964
Totale	30.670	-22.360	8.310

A.2 Altri ricavi e proventi

Questa voce accoglie gli introiti che l'Azienda consegue per risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato.

La composizione degli "Altri ricavi e proventi" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Contributi in conto esercizio	11.220	6.275	4.945
Ricavi e proventi diversi	12.912	17.626	-4.714
Sterilizzazione ammortamenti	4.921	5.096	-174
Totale	29.053	28.997	57

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Contributi in conto esercizio	11.220	6.275	4.945
Ricavi e proventi diversi	2.033	2.847	-813
Sterilizzazione ammortamenti	4.921	5.096	-174
Totale	18.175	14.217	3.957

La tabella successiva espone - relativamente agli "Altri ricavi e proventi" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Contributi in conto esercizio	11.220	0	11.220
Ricavi e proventi diversi	12.912	-10.879	2.033
Sterilizzazione ammortamenti	4.921	-	4.921
Totale	29.053	-10.879	18.175

A.2.a Contributi in conto esercizio

La composizione della voce "Contributi in conto esercizio" è esposta, secondo il c.d. "Schema RAS", nella tabella che segue.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Contr. in c/eserc. per attività di ricerca	13	127	-114
Contributi in c/esercizio extrafondo			
Da Regione	11.163	5.995	5.168
Da aziende sanit. pubbliche della Regione	44	153	-110
Totale	11.207	6.148	5.059
Totale	11.220	6.275	4.945

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia rimborso dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

Il valore dei contributi in c/esercizio è esposto in Bilancio al netto dei risconti passivi effettuati.

A tal proposito si rappresenta che nel corso dell'esercizio 2012 è stata ulteriormente potenziata l'attività - già avviata nell'esercizio precedente - di controllo degli utilizzi effettuati sui progetti vincolati o finalizzati.

Si è proceduto infatti, mediante il coinvolgimento di tutti i responsabili di progetto, ad una puntuale attività di verifica delle disponibilità risultanti su ogni singola progettualità, quantificando pertanto l'importo dei risconti passivi esistenti in sede di elaborazione del presente Bilancio.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nel corso dell'esercizio 2012 si è venuti a conoscenza di contributi in c/esercizio assegnati dalla Regione, ma riferiti ad esercizi precedenti, che per congruità nell'esposizione dei valori contabili - soprattutto con riferimento ai risconti passivi - sono stati allocati nel valore della produzione anziché nella gestione straordinaria.

Con riferimento all'esercizio 2012, il dettaglio dei "Contributi in c/esercizio da Regione -extrafondo" è esposto negli Allegati n. 10.1 e n. 10.2.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari. Indirizzo: <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

A.2.b Ricavi e proventi diversi

La composizione della voce "Ricavi e proventi diversi" è esposta, secondo il c.d. "Schema RAS", nella tabella che segue.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Ricavi per prestaz. non sanitarie			
Sperimentazioni farmaci	216	381	-165
Sperimentazioni Comitato Etico	95	112	-17
Altri proventi e ricavi diversi	270	352	-81
Totale	581	845	-264
Rimb. pers. comandato e in aspettativa	472	417	55
Rimborsi assicurativi	222	235	-13
Rimborsi per acquisto di beni	9.998	14.780	-4.782
Altri concorsi, recuperi e rimborsi			
Da Regione	121	-	121
Da altri soggetti pubblici	1	51	-50
Da az. sanit. pubbl. della Regione	715	633	83
Da privati	659	375	284
Totale	1.496	1.059	437
Fitti attivi	6	15	-10
Altri proventi diversi			
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	124	91	33
Donazioni e lasciti	5	3	2
Ribassi e arrotondamenti attivi	0	0	0
Omaggi da fornitori	-	0	-0
Altri ricavi propri non caratteristici	9	182	-173
Totale	138	276	-138
Totale	12.912	17.626	-4.714

Le variazioni intervenute nell'esercizio 2012 rispetto all'esercizio precedente si riferiscono principalmente a:

- decremento dei ricavi per prestazioni sanitarie (€/mgl 264), originatisi prevalentemente nelle sperimentazioni dei farmaci;
- decremento dei rimborsi per acquisto di beni (€/mgl 4.782), i quali si riferiscono esclusivamente agli approvvigionamenti di beni sanitari in nome e per conto dell'AOU di Sassari;
- incremento degli altri concorsi, recuperi e rimborsi (€/mgl 437), originatisi prevalentemente da privati e da Regione;
- decremento degli altri proventi diversi (€/mgl 138), originatisi prevalentemente negli altri ricavi propri non caratteristici a seguito di una più corretta classificazione nelle altre voci di pertinenza.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line della Sanità di Sassari - Indirizzo: <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Ricavi per prestaz. non sanitarie			
Sperimentazioni farmaci	216	381	-165
Sperimentazioni Comitato Etico	95	112	-17
Altri proventi e ricavi diversi	270	352	-81
Totale	581	845	-264
Rimb. pers. comandato e in aspettativa	152	417	-265
Rimborsi assicurativi	222	235	-13
Rimborsi per acquisto di beni	-	-	-
Altri concorsi, recuperi e rimborsi			
Da Regione	121	-	121
Da altri soggetti pubblici	1	51	-50
Da az. sanit. pubbl. della Regione	154	633	-479
Da privati	659	375	284
Totale	935	1.059	-124
Fitti attivi	6	15	-10
Altri proventi diversi			
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	124	91	33
Donazioni e lasciti	5	3	2
Ribassi e arrotondamenti attivi	0	0	0
Omaggi da fornitori	-	0	-0
Altri ricavi propri non caratteristici	9	182	-173
Totale	138	276	-138
Totale	2.033	2.847	-813

Come già evidenziato nel paragrafo A.1.b dedicato ai "Ricavi per prestazioni - da altro", nell'esercizio 2012 si è proceduto alla rilevazione del c.d. "effetto AOU" per ogni tipologia di interscambio avvenuto tra le due Aziende; nell'esercizio precedente tale rilevazione era stata invece effettuata con esclusivo riferimento agli acquisti di beni sanitari (ed ai correlati rimborsi).

La tabella successiva espone - relativamente ai "Ricavi e proventi diversi" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Ricavi per prestaz. non sanitarie			
Sperimentazioni farmaci	216	-	216
Sperimentazioni Comitato Etico	95	-	95
Altri proventi e ricavi diversi	270	-	270
Totale	581	-	581
Rimb. pers. comandato e in aspettativa	472	-320	152
Rimborsi assicurativi	222	-	222
Rimborsi per acquisto di beni	9.998	-9.998	-
Altri concorsi, recuperi e rimborsi			
Da Regione	121	-	121
Da altri soggetti pubblici	1	-	1
Da az. sanit. pubbl. della Regione	715	-561	154
Da privati	659	-	659
Totale	1.496	-561	935
Fitti attivi	6	-	6
Altri proventi diversi			
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	124	-	124
Donazioni e lasciti	5	-	5
Ribassi e arrotondamenti attivi	0	-	0
Omaggi da fornitori	-	-	-
Altri ricavi propri non caratteristici	9	-	9
Totale	138	-	138
Totale	12.912	-10.879	2.033

A.2.c Sterilizzazione ammortamenti

La composizione della voce "Sterilizzazione ammortamenti" è esposta, secondo il c.d. "Schema RAS", nella tabella che segue.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Sterilizz. amm.to immob. immateriali			-
Concess., licenze, marchi e diritti simili	171	62	109
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Totale	171	62	109
Sterilizz. amm.to immob. materiali			
Fabbricati indisponibili	3.306	3.172	134
Impianti	146	22	123
Attrezzature sanitarie e scientifiche	861	999	-138
Mobili e arredi	207	517	-311
Autoveicoli da trasporto	-	8	-8
Macchine d'ufficio elettroniche	136	201	-65
Altri beni mobili	95	115	-20
Totale	4.750	5.033	-283
Totale	4.921	5.096	-174

Tale voce è iscritta - come previsto dalle specifiche disposizioni ministeriali - tra i ricavi per neutralizzare l'effetto, tra i costi, degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con finanziamenti regionali/statali, o con lasciti/donazioni, o con utili destinanti agli investimenti (qualora si realizzino utili).

La quantificazione di tali sterilizzazioni è stata effettuata dal Servizio Patrimonio e comunicata con nota prot. 19844 del 20 giugno 2013.

La contropartita della "Sterilizzazione ammortamenti" sono le voci del Patrimonio Netto

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia rimborso dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B) Costi della produzione

La composizione in valore ed in percentuale - dei costi della produzione sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Acquisti di beni	102.652	104.488	18,1	18,6	-1,8
Acquisti di servizi	229.161	229.551	40,4	40,8	-0,2
Manutenzioni e riparazioni	7.489	7.531	1,3	1,3	-0,6
Godimento beni di terzi	5.428	6.576	1,0	1,2	-17,5
Personale sanitario	164.307	164.330	29,0	29,2	-0,0
Personale professionale	523	555	0,1	0,1	-5,7
Personale tecnico	20.880	19.605	3,7	3,5	6,5
Personale amministrativo	13.594	12.519	2,4	2,2	8,6
Oneri diversi di gestione	1.431	1.486	0,3	0,3	-3,7
Amm.to imm. immateriali	350	643	0,1	0,1	-45,6
Amm.to fabbricati	3.320	3.147	0,6	0,6	5,5
Amm.to imm. materiali	3.221	3.714	0,6	0,7	-13,3
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-3.016	-834	-0,5	-0,1	261,8
Accant. d'esercizio	17.963	9.383	3,2	1,7	91,4
Totale	567.302	562.694	100,0	100,0	0,8

La composizione dei costi operativi evidenzia il peso notevole assunto dalla categoria "Acquisti di servizi" (pari a circa il 40,4%) e dal "Costo del personale" (circa 35,1%).

La seguente tabella espone - in valore ed in percentuale - i costi della produzione sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Acquisti di beni	73.404	71.827	13,7	13,6	2,2
Acquisti di servizi	225.817	229.552	42,3	43,3	-1,6
Manutenzioni e riparazioni	7.465	7.531	1,4	1,4	-0,9
Godimento beni di terzi	5.388	6.576	1,0	1,2	-18,1
Personale sanitario	163.825	164.330	30,7	31,0	-0,3
Personale professionale	523	555	0,1	0,1	-5,8
Personale tecnico	20.880	19.605	3,9	3,7	6,5
Personale amministrativo	13.528	12.519	2,5	2,4	8,1
Oneri diversi di gestione	1.410	1.486	0,3	0,3	-5,1
Amm.to imm. immateriali	350	643	0,1	0,1	-45,6
Amm.to fabbricati	3.320	3.147	0,6	0,6	5,5
Amm.to imm. materiali	3.221	3.714	0,6	0,7	-13,3
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-3.016	-834	-0,6	-0,2	261,6
Accant. d'esercizio	17.963	9.383	3,4	1,8	91,4
Totale	534.078	530.034	100,0	100,0	284,7

Come già evidenziato nelle voci di ricavo incluse nella sezione dedicata al "Valore della produzione", nell'esercizio 2012 si è proceduto alla rilevazione del c.d. "effetto AOU" per ogni tipologia di interscambio avvenuto tra le due Aziende; nell'esercizio precedente tale rilevazione era stata invece effettuata con esclusivo riferimento agli acquisti di beni sanitari (ed ai correlati rimborsi).

La tabella successiva espone - relativamente ai "Costi della produzione" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012			
	Schema RAS	Effetto AOU	Interessi di computo	Modello CE
Acquisti di beni	102.652	-29.248	-	73.404
Acquisti di servizi	229.159	-3.358	-	225.817
Manutenzioni e riparazioni	7.489	-24	-	7.465
Godimento beni di terzi	5.428	-40	-	5.388
Personale sanitario	164.307	-482	-	163.825
Personale professionale	523	-	-	523
Personale tecnico	20.880	-	-	20.880
Personale amministrativo	13.594	-66	-	13.528
Oneri diversi di gestione	1.431	-	-	1.410
Amm.to imm. immateriali	350	-	-	350
Amm.to fabbricati	3.320	-	-	3.320
Amm.to imm. materiali	3.221	-	-	3.221
Svalutazione crediti	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-3.016	-	-	-3.016
Accant. d'esercizio	17.963	-	-	17.963
Totale	567.301	-33.218	-	534.078

Si rimanda ai paragrafi successivi, per la composizione e le note di commento relative ad ogni voce evidenziata nella precedente tabella.

B.1 Acquisti di beni

La composizione degli "Acquisti di beni" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Acquisto beni sanitari	101.540	103.460	-1.920
Acquisto beni non sanitari	1.113	1.028	85
Totale	102.653	104.488	-1.835

Tali costi sono stati determinati in base al principio di competenza economica e sono stati rappresentati distinguendo sia la natura sanitaria o non sanitaria degli stessi, nonché le singole categorie merceologiche di appartenenza, così come previste dal piano dei conti dell'Azienda.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Acquisto beni sanitari	72.291	70.798	1.493
Acquisto beni non sanitari	1.113	1.028	85
Totale	73.404	71.827	1.577

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di beni" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Acquisto beni sanitari	101.540	-29.248	72.291
Acquisto beni non sanitari	1.113	-	1.113
Totale	102.653	-29.248	73.404

B.1.a Acquisto di beni sanitari

La composizione degli "Acquisti di beni sanitari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	60.171	62.508	-2.337
Sangue ed emocomponenti	15	12	3
Dispositivi medici	31.810	31.450	360
Prodotti dietetici	378	452	-74
Materiali per la profilassi (vaccini)	202	62	140
Prodotti chimici	8.389	8.697	-308
Materiali per uso veterinario	457	67	390
Altri beni e prodotti sanitari	118	211	-93
Totale	101.540	103.460	-1.920

I costi per "Acquisto di beni sanitari" presentano un decremento percentuale pari a circa l'1,9% rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.441	36.386	-945
Sangue ed emocomponenti	15	12	3
Dispositivi medici	26.088	25.268	820
Prodotti dietetici	370	440	-70
Materiali per la profilassi (vaccini)	1.558	61	1.497
Prodotti chimici	8.305	8.451	-146
Materiali per uso veterinario	457	67	390
Altri beni e prodotti sanitari	57	112	-55
Totale	72.291	70.798	1.493

In considerazione di quanto già esposto nella sezione "Criteri di redazione" in merito alle esigenze informative di maggior dettaglio richieste dal nuovo "Modello CE" ed al vigente piano dei conti "regionale" di Co.Ge. si rileva che, a seguito di apposita richiesta da parte della RAS, si è provveduto - grazie all'intervento della citata softwarehouse - a riclassificare i vaccini dal conto dedicato ai prodotti farmaceutici.

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di beni" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	60.171	-24.730	35.441
Sangue ed emocomponenti	15	-	15
Dispositivi medici	31.810	-5.722	26.088
Prodotti dietetici	378	-8	370
Materiali per la profilassi (vaccini)	202	1.356	1.558
Prodotti chimici	8.389	-84	8.305
Materiali per uso veterinario	457	-	457
Altri beni e prodotti sanitari	118	-61	57
Totale	101.540	-29.249	72.291

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

B.1.b Acquisto di beni non sanitari

La composizione degli "Acquisti di beni non sanitari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Prodotti alimentari	9	11	-2
Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	217	150	67
Combustibili carburanti	321	272	49
Supporti informatici e cancelleria	297	286	11
Materiale per la manutenzione	230	255	-25
Altri beni e prodotti non sanitari	39	54	-15
Totale	1.113	1.028	85

I costi per "Acquisto di beni non sanitari" presentano un incremento percentuale pari a circa l'8,3% rispetto al precedente esercizio.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.2 Acquisti di servizi

La composizione degli "Acquisti di servizi" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Acquisti di servizi sanitari	189.976	187.660	2.316
Acquisti di servizi non sanitari	39.184	41.892	-2.707
Totale	229.160	229.551	-391
Manutenzione e riparazione	7.489	7.531	-41
Acquisti di servizi	236.650	237.082	-432

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Acquisti di servizi sanitari	186.844	187.660	-816
Acquisti di servizi non sanitari	38.975	41.892	-2.917
Acquisti di servizi	225.818	229.552	-3.733
Manutenzione e riparazione	7.465	7.531	-66
Totale	233.283	237.082	-7.467

Lo Schema RAS include la voce "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" che nel Modello CE trova allocazione separata.

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi" ed ai costi per "Manutenzione riparazione (ordinaria esternalizzata)" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Acquisti di servizi sanitari	189.976	-3.132	186.844
Acquisti di servizi non sanitari	39.184	-210	38.975
Totale	229.160	-3.342	225.818
Manutenzione e riparazione	7.489	-24	7.465
Totale	236.650	-3.366	233.283

I paragrafi successivi evidenziano la composizione dei costi per "Acquisto di servizi" - sanitari e non sanitari - secondo i raggruppamenti previsti dal c.d. "Modello CE".

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

B.2.a Acquisti di servizi sanitari

La composizione degli "Acquisti di servizi sanitari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Medicina di base	39.156	36.166	2.990
Farmaceutica	63.550	66.069	-2.519
Assistenza specialistica ambulatoriale	13.665	13.551	114
Assistenza riabilitativa	13.004	12.467	536
Assistenza integrativa	8.737	8.557	180
Assistenza protesica	7.655	6.931	724
Assistenza ospedaliera	8.166	8.960	-794
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	3.068	602	2.466
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	804	-804
Prestazioni termali in convenzione	383	504	-121
Prestazioni di trasporto sanitario	5.980	4.470	1.510
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	11.180	10.990	189
Compartecipazine al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.846	1.409	437
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.671	2.791	880
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	1.989	12.982	-10.993
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.926	405	7.521
Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
Totale	189.976	187.660	2.316

I principali costi relativi agli acquisti di "Servizi sanitari" sono rappresentati dalla *farmaceutica convenzionata* (33,5% di incidenza annua), dalla *medicina di base* (20,6% di incidenza annua) e dalla *assistenza specialistica ambulatoriale* (7,2% di incidenza annua).

Nella successiva tabella si evidenzia il rapporto tra la spesa complessiva di alcune delle prestazioni sanitarie da privato più significative e la popolazione residente nel territorio dell'Azienda.

	2012	2011
Abitanti (numero)*	327.751	337.237
Spesa complessiva (€/mgl)		
Medici di base e pediatri	39.156	36.166
Assistenza farmaceutica	63.550	66.069
Specialisti convenz. esterni	13.665	13.551
Rapporto spesa/abitanti (€)		
Medici di base e pediatri	119	107
Assistenza farmaceutica	194	196
Specialistica ambulatoriale	42	40

* Fonte: Dati ISTAT

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Medicina di base	39.156	36.166	2.990
Farmaceutica	63.550	66.069	-2.519
Assistenza specialistica ambulatoriale	13.665	13.551	114
Assistenza riabilitativa	13.004	12.467	536
Assistenza integrativa	8.737	8.557	180
Assistenza protesica	7.655	6.931	724
Assistenza ospedaliera	8.166	8.960	-794
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	3.068	602	2.466
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	804	-804
Prestazioni termali in convenzione	383	504	-121
Prestazioni di trasporto sanitario	5.980	4.470	1.510
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	11.180	10.990	189
Compartecipazione al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.783	1.409	374
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.671	2.791	880
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	1.974	12.982	-11.008
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.872	405	4.467
Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
Totale	186.844	187.660	-816

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi sanitari" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgI

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Medicina di base	39.156	-	39.156
Farmaceutica	63.550	-	63.550
Assistenza specialistica ambulatoriale	13.665	-	13.665
Assistenza riabilitativa	13.004	-	13.004
Assistenza integrativa	8.737	-	8.737
Assistenza protesica	7.655	-	7.655
Assistenza ospedaliera	8.166	-	8.166
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	3.068	-	3.068
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	-	-
Prestazioni termali in convenzione	383	-	383
Prestazioni di trasporto sanitario	5.980	-	5.980
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	11.180	-	11.180
Compartecipazine al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.846	-63	1.783
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.671	-	3.671
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	1.989	-15	1.974
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.926	-3.054	4.872
Costi per differenziale tariffe TUC		-	-
Totale	189.976	-3.132	186.844

I paragrafi successivi evidenziano la composizione dei costi per "Acquisto di servizi sanitari" secondo i raggruppamenti previsti dal c.d. "Modello CE"; si è fatto ricorso a tali livelli di raggruppamento in quanto il c.d. "Schema RAS" non prevede - per tale tipologia di costi - alcun dettaglio.

Soltanto per quei raggruppamenti di costi in cui è stato rilevato un "effetto AOU" verrà rappresentato un apposito quadro di raccordo tra lo Schema RAS e il Modello CE.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
MMG (Medici di Medicina Generale)	25.093	23.428	1.665
PLS (Pediatri di Libera Scelta)	5.223	4.783	440
Continuità Territoriale (GM e GMT)	6.889	6.109	781
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	1.950	1.847	103
Totale	39.156	36.166	2.989

Le variazioni dei costi dell'esercizio 2012 rispetto a quello precedente sono da ricondurre principalmente ad una più corretta imputazione contabile nel rispetto del criterio della competenza economica.

I costi relativi alle "Convenzioni per emergenza territoriale - 118" si riferiscono ai compensi corrisposti al personale medico dell'emergenza sanitaria territoriale che presta la propria attività sulle ambulanze; tale attività sanitaria è finalizzata al potenziamento delle ambulanze, ossia rendere le stesse non solo dei mezzi di trasporto bensì unità mobili di assistenza medica.

Nel corso dell'esercizio 2012 - a partire dal mese di ottobre - si è proceduto al pagamento della medicina penitenziaria, la cui copertura è garantita da apposito finanziamento regionale.

Nei costi per "Acquisti di servizi sanitari per medicina di base" sono inclusi inoltre i dati comunicati dal Servizio Amministrativo Territoriale con nota prot. n. 13155 del 19 aprile 2013.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Farmaceutica da convenzione	63.550	66.069	-2.519
Farmaceutica da pubblico (ASL della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
Farmaceutica da pubblico (Extraregione)	-	-	-
Totale	63.550	66.069	-2.519

Tale voce si riferisce all'erogazione di farmaci agli assistiti mediante le farmacie convenzionate.

Il decremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è imputabile alle azioni intraprese conformemente alla D.G.R. n. 30/60 del 12 luglio 2011 attraverso:

- incremento della distribuzione per conto;
- incremento dell'erogazione in forma diretta dei farmaci inclusi nel P.H.T.;
- maggiore scontistica praticata dalle farmacie private e convenzionate;
- erogazione del I ciclo di terapia a seguito di dimissione ospedaliera;
- attività di vigilanza e controllo sulle ricette S.S.N. presentate mensilmente per il rimborso da parte delle farmacie di Sassari e provincia;
- incontri con la classe medica finalizzati alla sensibilizzazione sul contenimento della spesa farmaceutica sul territorio, al potenziamento delle prescrizioni dei farmaci a brevetto scaduto, al potenziamento della distribuzione diretta con consegna dei farmaci aggiudicati con la nuova gara 2012.
- riduzione dei prezzi dei farmaci che hanno perduto la copertura del brevetto.

Si rileva altresì che nell'esercizio 2012 il numero delle confezioni e delle ricette emesse è aumentato rispetto all'esercizio precedente.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (AZ. Sanit. Pubbl. della Regione)	25	116	-91
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	20	-20
da pubblico (Extraregione)	-	3	-3
da privato - Medici SUMAI	8.031	7.798	233
Serv. sanit. per assist. special. da altri privati	5.609	5.614	-5
Totale	13.665	13.551	114

La voce "Medici SUMAI" include la specialistica convenzionata interna (biologi, chimici e altri specialisti convenzionati interni). L'incremento verificatosi nell'esercizio 2012 è riconducibile principalmente all'effetto delle ore di specialistica richieste a livello distrettuale e approvate dai Comitati Zonali; in tali condizioni, sebbene la Direzione Generale è chiamata a deliberare le relative ore senza possibilità di procedere a valutazioni di sorta, tali pubblicazioni si sono rese comunque necessarie per sopperire ai contratti di lavoro subordinato cessati nell'esercizio 2012 e dal potenziamento delle ore di psicologia.

I costi relativi agli "Specialisti convenzionati esterni" si riferiscono alle prestazioni fatturate dai professionisti e dalle strutture convenzionate (laboratori e branche a visita), opportunamente rettificato sulla base delle regole di determinazione delle regressioni tariffarie per il riconoscimento dell'extrabudget.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (AZ. Sanit. Pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (da altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
da privato (intraregionale)	13.004	12.467	537
da privato (extraregionale)	-	-	-
Totale	13.004	12.467	537

L'andamento registrato nel corso del 2012 è sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente, nonché nel rispetto del tetto di spesa fissato a livello regionale.

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati - relativi alle note di credito da richiedere per contestazioni/tariffe - comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza, con nota prot. n. 17608 del 31 maggio 2013, successivamente integrata con nota prot. n. 18186 del 05 giugno 2013..

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (AZ Sanit. Pubbl. della Regione)	4.996	-	4.996
da pubblico (da altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione)	42	22	20
da privato	3.698	8.535	-4.837
Totale	8.737	8.557	180

Occorre evidenziare che nell'esercizio 2011 facevano parte di tale aggregato anche i "Servizi sanitari per assistenza protesica" (codice: B.2.A.5.4); si è ritenuto opportuno - per una maggiore chiarezza - esporre i corrispondenti valori imputandoli unicamente alla voce "da privato".

L'andamento registrato nel corso del 2012 è sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (AZ. Sanit. Pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione)	-	-	-
da privato	7.655	6.931	724
Totale	7.655	6.931	724

Occorre evidenziare che nell'esercizio 2011 i costi relativi ai "Servizi sanitari per assistenza protesica" erano accorpati a quelli dei "Servizi sanitari per assistenza integrativa" (codice: B.2.A.5.4); si è ritenuto opportuno - per una maggiore chiarezza - esporre i corrispondenti valori.

Relativamente ai costi per "Assistenza protesica" la variazione registrata nell'esercizio 2012 è da correlare all'incremento dell'assistenza all'utenza.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (ASL-AO, Policlinici della Regione)	-	33	-33
da pubblico (da altri soggetti pubblici della Regione)	-	291	-291
Assistenza osp. da pubblico (Extraregione)	1	3	-2
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da case di cura private	8.138	8.488	-350
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da atri privati	27	145	-118
Totale	8.166	8.960	-794

La voce "Assistenza ospedaliera da privato" si riferisce al fatturato dell'unica casa di cura privata convenzionata (Policlinico Sassarese S.p.A.), opportunamente rettificato sulla base delle regole di determinazione delle regressioni tariffarie per il riconoscimento del c.d. extrabudget e - in ogni caso - entro i limiti del tetto di spesa definito a livello regionale.

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati relativi alle note di credito da richiedere per contestazioni/tariffe - comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza, con nota prot. n. 17608 del 31 maggio 2013, successivamente integrata con nota prot. n. 18186 del 05 giugno 2013..

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	-	3	-3
da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione non soggette a compensazione)	-	36	-36
da privato (intraregionale)	3.068	562	2.506
Totale	3.068	602	2.466

La voce "Assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale da privato" accoglie le prestazioni sanitarie rese a persone con disturbi mentali.

L'incremento verificatosi nell'esercizio 2012 è riconducibile principalmente alla riclassificazione - dalla voce "Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - altri soggetti pubblici" - della convenzione sanitaria con la "Cooperativa Sociale Elleuno" relativa ai servizi riabilitativi e gestionali delle strutture residenziali terapeutico riabilitative ad alta densità assistenziale.

Si rappresenta altresì che i costi sostenuti nel 2012 per i servizi erogati da tale ditta sono rimasti sostanzialmente invariati, registrando un incremento del 2,2% ritenuto fisiologico.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da privato (Intra-regionale ed Extra-regionale)		804	-804
Totale	-	804	-804

Nell'esercizio 2012 non sono stati rilevati costi di tale natura.

ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da privato	383	504	-121
Totale	383	504	-121

Il decremento verificatosi nell'esercizio 2012 è riconducibile principalmente alle contestazioni delle prestazioni nonché alla richiesta di emissione di note di credito per prestazioni erogate oltre il tetto contrattuale. In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati - relativi alle note di credito da richiedere per contestazioni su prestazioni/tariffa - comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza, con nota prot. n. 17608 del 31 maggio 2013.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione) - mobilità intraregionale	215	-	215
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	20	2	18
da pubblico (Extraregione)	1	9	-8
da privato	5.744	4.459	1.285
Totale	5.980	4.470	1.510

L'incremento verificatosi nell'esercizio 2012 è riconducibile principalmente al potenziamento del servizio di ambulanza ed eliambulanza erogato dalla Centrale Operativa 118 e dalle associazioni di volontariato.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ACQUISTI DI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione) - mobilità intraregionale	-	32	-32
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
da privato (intraregionale)	11.180	10.958	222
Totale	11.180	10.990	190

L'andamento registrato nel corso del 2012 è sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente.

Si rappresenta la composizione dei costi relativamente alla "Prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato" nonché l'analisi con i valori dell'esercizio precedente.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
ADI (Assistenza Domiciliare Integrata)	4.062	3.598	464
Assistenza dipendenze patologiche	2.151	2.244	-92
Assistenza geriatrica RSA	4.483	4.560	-77
Prestazioni di medicina del lavoro	250	-	250
Prestazioni di medicina veterinaria	58	66	-8
Prestazioni di igiene e sanità pubblica	-	24	-24
Prestazioni di prevenz. rivolte alla persona	176	467	-291
Totale	11.180	10.958	222

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Compartecipazione al personale per attività libero professionale - Area Ospedaliera	1.846	1.409	437
Totale	1.846	1.409	437

Tale voce accoglie sia i costi di libera professione intramoenia (ex art. 55, c. 1, lett. a) e b) del C.C.N.L.), sia i costi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (ex art. 55, c. 1, lett. c) e d), nonché ex art. 57-58 C.C.N.L.).

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Compartecipazione al personale per attività libero professionale - Area Ospedaliera	1.783	1.409	374
Totale	1.783	1.409	374

La tabella successiva espone - relativamente alla "Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Compartecipazione al personale per attività libero professionale - Area Ospedaliera	1.846	-63	1.783
Totale	1.846	-63	1.783

Si ritiene opportuno evidenziare che nel corso dell'esercizio 2012 si è proceduto ad una più puntuale e tempestiva ricognizione dei costi e dei ricavi legati a tale attività; la tabella successiva evidenzia, per gli esercizi 2012 e 2011, i dettagli relativi a tali voci.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Ricavi legati alla libera professione			
Ricavi per prestazioni di ricovero	7	4	3
Ricavi per prestaz. in regime ambulatoriale	2.265	2.115	150
Ricavi per prestaz. in convenz. e consulenze	133	173	-40
Totale	2.405	2.292	113
Costi legati alla libera professione			
Quote retrocesse al personale	1.846	1.409	437
Fondo di perequazione	112	-	112
Altri costi	154	179	-25
Totale	2.112	1.588	524

A partire da settembre 2012 la gestione dell'ALP (attività libero professionale) è stata presa in carico dal Servizio Affari Generali e Comunicazione, che ha provveduto a:

- regolarizzazione delle procedure di liquidazione;
- avvio delle attività necessarie per procedere alla ricognizione degli spazi aziendali disponibili;
- definire il nuovo regolamento ALP al fine di ottimizzare le correlate procedure ed addivenire ad una puntuale applicazione delle disposizioni normative vigenti.

RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Rimborsi per cure			
Rimb. agli assist. per ricov. in Italia	2.059	1.919	140
Rimb. agli assist. per ricov. in Europa	167	6	161
Rimb. agli assist. per ricov. all'estero	-	31	-31
Totale	2.225	1.956	270
Altri rimborsi, assegni e contributi			
Contributi ad associazioni, enti ed altri	919	567	352
Contributi a donatori di sangue	128	-	128
Quota per D.Lgs. 432/1998	22	24	-2
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	377	245	132
Totale	1.446	836	610
Totale	3.671	2.791	880

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO
SANITARIE E SOCIOSANITARIE**

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.020	978	42
Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - altri soggetti pubblici	14	9.130	-9.116
Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	265	1.879	-1.614
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	420	222	198
Indennità a personale universitario - area sanitaria	19	-	19
Lavoro interinale - area sanitaria	14	528	-514
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	237	244	-7
Totale	1.989	12.982	-10.993

La voce "Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - altri soggetti pubblici" ha registrato nell'esercizio 2012 una notevole variazione rispetto all'esercizio precedente, originatasi a seguito di una più corretta classificazione della convenzione sanitaria con la "Cooperativa sociale Elleuno" nelle seguenti voci:

- "Acquisti di servizi sanitari per assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale - da privato", in quanto trattasi di servizi riabilitativi e gestionali delle strutture residenziali terapeutico riabilitative ad alta densità assistenziale.
- "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria", in quanto trattasi di servizio di supporto ai servizi assistenziali presso i presidi sanitari e socio-sanitari aziendali.

La voce "Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000" ha registrato nell'esercizio 2012 una notevole variazione rispetto all'esercizio precedente, originatasi da una più corretta contabilizzazione dei

costi per "Consulenze a favore di terzi rimborsate" secondo il criterio della competenza economica.

Con riferimento alle sopracitate prestazioni aggiuntive del ruolo sanitario si rappresenta che in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2012 si è proceduto - a seguito di apposita comunicazione inviata dal Servizio Affari Generali e Comunicazione con nota prot. n. 14868 del 08 maggio 2013 - ad effettuare un apposito accantonamento (€/mgl 648).

La voce "Lavoro interinale - area sanitaria" include principalmente i Co.co.co. del ruolo sanitario (€/mgl 244) ed in misura residuale le convenzioni per servizi religiosi (€/mgl 110) ed i compensi a personale non dipendente (€/mgl 66).

La voce "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria" include esclusivamente i compensi corrisposti ai tirocinanti ed ai borsisti.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.
Ufficio Sanitario - Indirizzo: http://www.asl.sassari.it - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.020	978	42
Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - altri soggetti pubblici	14	9.130	-9.116
Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	250	1.879	-1.629
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	420	222	198
Indennità a personale universitario - area sanitaria	19	-	19
Lavoro interinale - area sanitaria	14	528	-514
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	237	244	-7
Totale	1.974	12.981	-11.007

Relativamente alla voce "Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie" la differenza (€/mgl 15) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000".

ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Altri servizi sanitari e sociosanit. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sogg. pubblici della Regione	229	132	97
Altri servizi sanitari da privato	7.698	273	7.425
Totale	7.926	405	7.521

Tale voce accoglie principalmente i costi per servizi collegati all'assistenza sanitaria presso le strutture territoriali aziendali.

L'incremento verificatosi nell'esercizio 2012 è riconducibile principalmente alla riclassificazione - dalla voce "Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - altri soggetti pubblici" - della convenzione sanitaria con la "Cooperativa Sociale Elleuno" relativa al servizio di supporto ai servizi assistenziali presso i presidi sanitari e socio-sanitari aziendali.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Altri servizi sanitari e sociosanit. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sogg. pubblici della Regione	229	132	97
Altri servizi sanitari da privato	4.643	273	4.370
Totale	4.872	405	4.467

Relativamente alla voce "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria" la differenza (€/mgl 3.055) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Altri servizi sanitari da privato".

B.2.b Acquisti di servizi non sanitari

La composizione degli "Acquisti di servizi non sanitari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Manutenzione e riparazione	7.489	7.531	-42
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	36.784	38.499	-1.715
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	1.646	2.406	-760
Formazione (esternalizzata e non)	754	987	-233
<i>Totale</i>	<i>39.184</i>	<i>41.892</i>	<i>-2.708</i>
Totale	46.673	49.423	-2.750

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Manutenzione e riparazione	7.465	7.531	-66
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	36.574	38.499	-1.925
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	1.646	2.406	-760
Formazione (esternalizzata e non)	754	987	-232
Totale	38.975	41.892	-2.918
Totale	46.440	49.423	-2.984

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi non sanitari" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Manutenzione e riparazione	7.489	-24	7.465
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	36.784	-210	36.574
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	1.646	-	1.646
Formazione (esternalizzata e non)	754	-	754
Totale	39.185	-210	38.975
Totale	46.674	-234	46.440

I paragrafi successivi evidenziano la composizione dei costi per "Acquisto di servizi non sanitari" secondo i raggruppamenti previsti dal c.d. "Modello CE"; si è fatto ricorso a tali livelli di raggruppamento in quanto il c.d. "Schema RAS" non prevede - per tale tipologia di costi - alcun dettaglio.

B.2.b.1 Servizi non sanitari

La composizione dei "Servizi non sanitari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Lavanderia	4.075	4.103	-28
Pulizia	4.511	4.255	256
Mensa	3.500	3.567	-67
Riscaldamento	3.805	3.233	572
Servizi di assistenza informatica	1.054	1.795	-741
Servizio trasporti (non sanitari)	843	781	62
Smaltimento rifiuti	1.890	2.150	-260
Utenze telefoniche	1.183	952	231
Energia elettrica	4.279	2.985	1.294
Altre utenze	364	479	-115
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	4.563	-4.563
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurati	2.368	1.255	1.113
Altri servizi non sanitari da privato	8.912	8.381	531
Totale	36.784	38.499	-1.715

La variazione registrata nel 2012 rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre sia ad un incremento dei costi che ad una più corretta imputazione dei costi per natura e competenza economica.

Relativamente alla voce "Premi di assicurazione - R.C. professionale" la variazione è da correlare all'introduzione del regime di autoassicurazione, che ha comportato altresì la contabilizzazione di un apposito accantonamento (vedasi successivo paragrafo B.14).

La voce "Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi" è relativa a polizze per furto e incendi, infortuni ed automezzi.

La voce "Altri servizi non sanitari" include principalmente i costi sostenuti per vigilanza e portierato (€/mgl 7.005), nonché i costi per servizi di disinfestazione e giardinaggio, pubblicità ed inserzioni, spese bancarie, spese postali, abbonamenti a riviste e libri.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Lavanderia	4.075	4.103	-28
Pulizia	4.500	4.255	245
Mensa	3.500	3.567	-67
Riscaldamento	3.648	3.233	415
Servizi di assistenza informatica	1.054	1.795	-741
Servizio trasporti (non sanitari)	843	781	62
Smaltimento rifiuti	1.890	2.150	-260
Utenze telefoniche	1.174	952	222
Energia elettrica	4.279	2.985	1.294
Altre utenze	364	479	-115
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	4.563	-4.563
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurat.	2.368	1.255	1.113
Altri servizi non sanitari da privato	8.879	8.381	498
Totale	36.574	38.499	-1.925

La tabella successiva espone - relativamente ai "Servizi non sanitari" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Lavanderia	4.075	-	4.075
Pulizia	4.511	-11	4.500
Mensa	3.500	-	3.500
Riscaldamento	3.805	-157	3.648
Servizi di assistenza informatica	1.054	-	1.054
Servizio trasporti (non sanitari)	843	-	843
Smaltimento rifiuti	1.890	-	1.890
Utenze telefoniche	1.183	-9	1.174
Energia elettrica	4.279	-	4.279
Altre utenze	364	-	364
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	-	-
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurati	2.368	-	2.368
Altri servizi non sanitari da privato	8.912	-33	8.879
Totale	36.784	-210	36.574

B.2.b.2 Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

La composizione delle "Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Consulenze non sanitarie da privato	203	164	39
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	173	364	-191
Indennità a personale universitario area non sanitaria	-	-	-
Lavoro interinale - area non sanitaria	1.270	1.878	-608
Totale	1.646	2.406	-760

Nel corso dell'esercizio 2012 si è verificato un sostanziale decremento dei costi sostenuti per Co.co.co. e lavoro interinale, entrambe afferenti all'area non sanitaria.

La voce "Consulenze non sanitarie da privato" ha registrato nel corso del 2012 un andamento sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente; esse si riferiscono a:

- consulenze tecniche (€/mgl 69), relative ad incarichi affidati a professionisti per indagini geologiche su siti aziendali, nonché per l'accreditamento istituzionale di siti aziendali;
- consulenze amministrative (€/mgl 134), relative ad incarichi affidati a professionisti per consulenze direzionali, nonché per consulenze di natura amministrativo - contabile.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.2.b.3 Formazione (esternalizzata e non)

La composizione dei costi per "Formazione (esternalizzata e non)" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Formazione (estern. e non) da pubblico	-	-	-
Formazione (estern. e non) da privato	754	987	-233
Totale	754	987	-233

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.3 Manutenzione e riparazione

La composizione dei costi per "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Manut. e ripar. fabbric. e loro pertinenze	2.936	2.222	714
Manut. e ripar. impianti e macchinari	-	-	-
Manut. e ripar. attrezz. sanit. e scientif.	3.678	3.964	-286
Manut. e ripar. mobili e arredi	-	-	-
Manut. e ripar. automezzi	67	75	-8
Altre manutenzioni e riparazioni	808	1.270	-462
Manut. e ripar. da aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
Totale	7.489	7.531	-462

Tali costi si riferiscono esclusivamente alle manutenzioni ordinarie esternalizzate; si evidenzia un lieve diminuzione (pari a circa il 6,2%) rispetto all'esercizio precedente, caratterizzata da un incremento sul patrimonio immobiliare ed un decremento sul restante patrimonio mobiliare.

Relativamente alle manutenzioni dei fabbricati, l'Azienda ha attivato - su proposta dei Servizi tecnici aziendali - lo strumento degli Accordi Quadro per la soluzione delle criticità emergenti e urgenti; al contempo, si è proceduto ad una più puntuale analisi delle tipologie di manutenzioni (ordinarie e straordinarie) che hanno comportato una maggiore capitalizzazione delle stesse.

Tale risultato è di notevole rilevanza in considerazione del fatto che si è intervenuti sul patrimonio immobiliare - talvolta in condizioni disagiate - determinando una innegabile valorizzazione del patrimonio aziendale.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Manut. e ripar. fabbric. e loro pertinenze	2.912	2.222	690
Manut. e ripar. impianti e macchinari	-	-	-
Manut. e ripar. attrez. sanit. e scientif.	3.678	3.964	-286
Manut. e ripar. mobili e arredi	-	-	-
Manut. e ripar. automezzi	67	75	-8
Altre manutenzioni e riparazioni	808	1.270	-462
Manut. e ripar. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
Totale	7.465	7.531	-462

Relativamente alla voce "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" la differenza (€/mgl 24) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Manutenzione e riparazione fabbricati e loro pertinenze".

B.4 Godimento di beni di terzi

La composizione dei costi per "Godimento di beni di terzi" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Fitti Passivi	259	421	-162
Canoni di noleggio			
Canoni di noleggio - area sanitaria	4.037	4.612	-575
Canoni di noleggio - area non sanitaria	995	1.052	-57
Totale	5.032	5.664	-632
Canoni di leasing			
Canoni di leasing - area sanitaria	82	50	32
Canoni di leasing - area non sanitaria	55	441	-386
Totale	137	491	-354
Totale	5.428	6.576	-1.148

Per tale tipologia di costi si registra nell'esercizio 2012 un decremento (pari a circa il 17,5%) rispetto all'esercizio precedente, originato in misura rilevante dai canoni di noleggio relativi alle attrezzature ed ai macchinari sanitari, dai canoni di leasing dell'area non sanitaria e dai costi per affitto di immobili.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Fitti Passivi	259	421	-162
Canoni di noleggio			
Canoni di noleggio - area sanitaria	3.997	4.612	-615
Canoni di noleggio - area non sanitaria	995	1.052	-57
Totale	4.992	5.664	-672
Canoni di leasing			
Canoni di leasing - area sanitaria	82	50	32
Canoni di leasing - area non sanitaria	55	441	-386
Totale	137	491	-354
Totale	5.388	6.576	-1.188

Relativamente alla voce "Godimento per beni di terzi" la differenza (€/mgl 40) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Canoni di noleggio - area non sanitaria".

B.5 Personale del ruolo sanitario

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo sanitario", sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, sono state rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza medica					
Tempo indeterminato	76.964	83.799	46,8	51,0	-8,2
Tempo determinato	5.120	-	3,1	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	82.084	83.799	50,0	51,0	-2,0
Dirigenza non medica					
Tempo indeterminato	7.817	7.767	4,8	4,7	0,6
Tempo determinato	464	-	0,3	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	8.281	7.767	5,0	4,7	6,6
Totale dirigenza	90.365	91.566	55,0	55,7	-1,3
Comparto					
Tempo indeterminato	70.465	72.738	42,9	44,3	-3,1
Tempo determinato	3.475	-	2,1	-	-
Altro	2	26	0,0	0,0	-92,3
Totale	73.942	72.764	45,0	44,3	1,6
RUOLO SANITARIO	164.307	164.330	100,0	100,0	-0,0

Si rappresenta che il Modello CE attualmente vigente prevede - per tale tipologia di costi - una maggiore informativa di dettaglio (tempo determinato, tempo indeterminato, altro); poiché tali informazioni non erano richieste nella versione precedente, i dati dell'esercizio 2011 sono stati tutti allocati nella voce "tempo indeterminato".

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza medica					
Tempo indeterminato	76.767	83.799	46,9	51,0	-8,4
Tempo determinato	5.119	-	3,1	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	81.886	83.799	50,0	51,0	-2,3
Dirigenza non medica					
Tempo indeterminato	7.666	7.767	4,7	4,7	-1,3
Tempo determinato	464	-	0,3	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	8.130	7.767	5,0	4,7	4,7
Totale dirigenza	90.016	91.566	54,9	55,7	-1,7
Comparto					
Tempo indeterminato	70.333	72.738	42,9	44,3	-3,3
Tempo determinato	3.474	-	2,1	-	-
Altro	2	26	0,0	0,0	-92,3
Totale	73.809	72.764	45,1	44,3	1,4
RUOLO SANITARIO	163.825	164.330	100,0	100,0	-0,3

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo sanitario" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza medica			
Tempo indeterminato	76.965	-199	76.766
Tempo determinato	5.120	-	5.120
Altro	-	-	-
Totale	82.085	-199	81.886
Dirigenza non medica			
Tempo indeterminato	7.816	-150	7.666
Tempo determinato	464	-	464
Altro	-	-	-
Totale	8.280	-150	8.130
Totale dirigenza	90.365	-349	90.016
Comparto			
Tempo indeterminato	70.465	-133	70.332
Tempo determinato	3.475	-	3.475
Altro	2	-	2
Totale	73.942	-133	73.809
RUOLO SANITARIO	164.307	-482	163.825

La composizione dell'organico - i cui dati sono stati appositamente comunicati dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane - e dei relativi costi per il ruolo sanitario è sinteticamente riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Organico		Costo totale	
	2012	2011	2012	2011
Dirig. medica	792	759	82.085	83.799
Dirig. non medica	90	93	8.280	7.767
Comparto	1.839	1.816	73.942	72.764
Ruolo sanitario	2.721	2.668	164.307	164.330

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo sanitario" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Dirigenza medica			
Competenze fisse	52.597	52.364	233
Retribuzione di posizione	7.018	8.015	-997
Trattamento accessorio condiz. lavoro	3.406	3.406	-
Retribuzione di risultato	1.334	1.334	-
Altri costi del personale	195	764	-569
Oneri sociali	17.401	17.822	-421
Costi del personale comandato	133	94	39
Totale	82.084	83.799	-1.715
Dirigenza non medica			
Competenze fisse	5.296	4.861	435
Retribuzione di posizione	851	1.014	-163
Retribuzione di risultato	211	156	55
Altri costi del personale	170	195	-25
Oneri sociali	1.752	1.540	212
Totale	8.281	7.767	514
Totale dirigenza	90.365	91.566	-1.201
Comparto			
Competenze fisse	46.715	44.891	1.824
Straordinario	4.073	4.124	-51
Produttività	1.756	2.073	-317
Fasce retributive	5.500	5.728	-228
Altri costi del personale	454	518	-64
Oneri sociali	15.443	15.430	13
Totale	73.942	72.764	1.178
RUOLO SANITARIO	164.307	164.330	-23

Il saldo al 31 dicembre 2012 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 13194 del 19 aprile 2013, relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2012 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto);
- nota prot. n. 33530 del 15 maggio 2013, relativamente alle ferie maturate e non godute.

B.6 Personale del ruolo professionale

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo professionale", sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, sono state rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	276	419	52,8	75,5	-34,1
Tempo determinato	133	-	25,4	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	409	419	78,2	75,5	-2,4
Comparto (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	48	78	9,2	14,1	-38,5
Tempo determinato	3	-	0,6	-	-
Altro	63	58	12,0	10,5	8,6
Totale	114	136	21,8	24,5	-16,2
RUOLO PROFESSIONALE	523	555	100,0	100,0	-5,8

Si rappresenta che il Modello CE attualmente vigente prevede - per tale tipologia di costi - una maggiore informativa di dettaglio (tempo determinato, tempo indeterminato, altro); poiché tali informazioni non erano richieste nella versione precedente, i dati dell'esercizio 2011 sono stati tutti allocati nella voce "tempo indeterminato".

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

La composizione dell'organico - i cui dati sono stati appositamente comunicati dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane - e dei relativi costi per il ruolo professionale è sinteticamente riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Organico		Costo totale	
	2012	2011	2012	2011
Dirigenza	4	4	409	419
Comparto	1	3	114	136
Ruolo profess.le	5	7	523	555

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo professionale" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Dirigenza			
Competenze fisse	196	181	15
Retribuzione di posizione	109	122	-14
Retribuzione di risultato	9	22	-13
Altri costi del personale	9	2	6
Oneri sociali	86	91	-5
Totale	409	419	-10
Comparto			
Competenze fisse	41	51	-11
Straordinario	1	1	-0
Produttività	1	2	-1
Fasce retributive	0	6	-6
Altri costi del personale	52	57	-5
Oneri sociali	19	18	1
Totale	114	136	-4
RUOLO PROFESSIONALE	523	555	-14

Il saldo al 31 dicembre 2012 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 13194 del 19 aprile 2013, relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2012 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto);
- nota prot. n. 33530 del 15 maggio 2013, relativamente alle ferie maturate e non godute.

B.7 Personale del ruolo tecnico

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo tecnico", sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, sono state rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	118	385	0,6	2,0	-69,4
Tempo determinato	62	-	0,3	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	180	385	0,9	2,0	-53,2
Comparto (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	18.415	19.219	88,2	98,0	-4,2
Tempo determinato	2.285	-	10,9	-	-
Altro	-	1	-	0,0	-100,0
Totale	20.700	19.220	99,1	98,0	7,7
RUOLO TECNICO	20.880	19.605	100,0	100,0	6,5

Si rappresenta che il Modello CE attualmente vigente prevede - per tale tipologia di costi - una maggiore informativa di dettaglio (tempo determinato, tempo indeterminato, altro); poiché tali informazioni non erano richieste nella versione precedente, i dati dell'esercizio 2011 sono stati tutti allocati nella voce "tempo indeterminato".

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

La composizione dell'organico - i cui dati sono stati appositamente comunicati dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane - e dei relativi costi per il ruolo tecnico è sinteticamente riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Organico		Costo totale	
	2012	2011	2012	2011
Dirigenza	3	1	180	385
Comparto	640	622	20.700	19.220
Ruolo tecnico	643	623	20.880	19.605

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo tecnico" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Dirigenza			
Competenze fisse	108	136	-29
Retribuzione di posizione	26	67	-42
Retribuzione di risultato	7	16	-9
Altri costi del personale	3	6	-3
Oneri sociali	37	160	-123
Totale	180	385	-205
Comparto			
Competenze fisse	13.349	12.349	1.000
Straordinario	1.295	1.271	24
Produttività	631	387	243
Fasce retributive	1.030	1.072	-42
Altri costi del personale	75	81	-6
Oneri sociali	4.320	4.059	261
Totale	20.700	19.220	254
RUOLO TECNICO	20.880	19.605	49

Il saldo al 31 dicembre 2012 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 13194 del 19 aprile 2013, relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2012 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto);
- nota prot. n. 33530 del 15 maggio 2013, relativamente alle ferie maturate e non godute.

B.8 Personale del ruolo amministrativo

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo amministrativo", sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, sono state rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	775	1.256	5,7	10,0	-38,3
Tempo determinato	508	-	3,7	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	1.282	1.256	9,4	10,0	2,1
Comparto (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	11.074	11.264	81,5	90,0	-1,7
Tempo determinato	1.234	-	9,1	-	-
Altro	4	-	0,0	-	-
Totale	12.312	11.264	90,6	90,0	9,3
RUOLO AMMINISTRATIVO	13.594	12.520	100,0	100,0	8,6

Si rappresenta che il Modello CE attualmente vigente prevede - per tale tipologia di costi - una maggiore informativa di dettaglio (tempo determinato, tempo indeterminato, altro); poiché tali informazioni non erano richieste nella versione precedente, i dati dell'esercizio 2011 sono stati tutti allocati nella voce "tempo indeterminato".

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2012	2011	2012	2011	
Dirigenza (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	724	1.256	5,4	10,0	-42,4
Tempo determinato	508	-	3,8	-	-
Altro	-	-	-	-	-
Totale	1.232	1.256	9,1	10,0	-1,9
Comparto (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	11.058	11.264	81,7	90,0	-1,8
Tempo determinato	1.234	-	9,1	-	-
Altro	4	-	0,0	-	-
Totale	12.296	11.264	90,9	90,0	9,2
RUOLO AMMINISTRATIVO	13.528	12.520	100,0	100,0	8,1

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo amministrativo" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza (ruolo amm.vo)			
Tempo indeterminato	775	-51	724
Tempo determinato	508	0	508
Altro	-	-	-
Totale	1.282	-50	1.232
Comparto (ruolo amm.vo)			
Tempo indeterminato	11.074	-16	11.058
Tempo determinato	1.234	-	1.234
Altro	4	-	4
Totale	12.312	-16	12.296
RUOLO AMMINISTRATIVO	13.594	-66	13.528

La composizione dell'organico - i cui dati sono stati appositamente comunicati dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane - e dei relativi costi per il ruolo amministrativo è sinteticamente riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Organico		Costo totale	
	2012	2011	2012	2011
Dirigenza	12	9	1.282	1.256
Comparto	363	346	12.312	11.264
Ruolo amm.vo	375	355	13.594	12.520

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo amministrativo" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'azienda Sanitaria Locale di Sassari - 24/12/2012 http://www.aslsassari.it - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Dirigenza			
Competenze fisse	470	395	75
Retribuzione di posizione	454	357	97
Retribuzione di risultato	23	71	-48
Altri costi del personale	4	5	-0
Oneri sociali	331	428	-97
Totale	1.283	1.256	27
Comparto			
Competenze fisse	8.230	7.484	746
Straordinario	152	147	5
Produttività	327	299	28
Fasce retributive	997	1.052	-55
Altri costi del personale	21	33	-12
Oneri sociali	2.581	2.249	
Costi del personale comandato	4	-	4
Totale	12.312	11.264	-8
RUOLO AMMINISTRATIVO	13.594	12.520	19

Il saldo al 31 dicembre 2012 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 13194 del 19 aprile 2013, relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2012 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto);
- nota prot. n. 33530 del 15 maggio 2013, relativamente alle ferie maturate e non godute.

B.9 Oneri diversi di gestione

La composizione dei costi per "Oneri diversi di gestione" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Imposte e tasse			
Imposte di registro	6	35	-30
Imposte di bollo	24	28	-5
Tasse di concessione governative	-	6	-6
Imposte comunali	8	5	3
Tasse di circolazione automezzi	2	11	-9
Iva indetraibile	-	-	-
Imposte e tasse diverse	46	29	16
Totale	85	115	-29
Perdite su crediti	-	-	-
Altri oneri diversi di gestione			
Indennità, rimb. spese e oneri sociali agli Organi Direttivi e Collegio Sindac.	355	454	-99
Altri oneri diversi di gestione - altro	991	917	74
Totale	1.346	1.371	-25
Totale	1.431	1.486	-54

La voce "Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale", include i costi esposti nella seguente tabella

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Indennità organi direttivi	259	376	-117
Rimborso spese organi direttivi	-	1	-1
Oneri sociali organi direttivi	18	22	-3
Indennità Collegio Sindacale	77	50	27
Rimborso spese Collegio Sindacale	-	5	-5
Totale	355	454	-99

Relativamente alla voce "Indennità organi direttivi" la variazione rilevata nel 2012 rispetto all'esercizio precedente è stata originata dalla vacatio dei direttori amministrativo e sanitario.

La voce "Altri oneri diversi di gestione - altro" include principalmente i compensi alle diverse commissioni mediche o commissioni interne per concorsi, le spese di rappresentanza, le contravvenzioni, le quote adesione organi associativi, esposti nella seguente tabella.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Compensi per membri est. di commissioni	116	39	77
Spese per le commissioni invalidi civili	143	146	-3
Spese per le commissioni mediche locali	-	-	-
Spese per altre commissioni o comitati	119	92	27
Rimborsi spese pers. dip. per formazione	215	94	121
Oneri sociali personale in quiescenza	114	38	76
Spese di rappresentanza	1	2	-1
Spese legali	161	345	-184
Quote per spese condominiali	24	12	12
Banche dati	2	2	0
Contravvenzioni	0	1	-1
Ribassi e arrotondamenti passivi	3	-	3
Spese notarili	-	3	-3
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	6	135	-129
Spese per concorsi	11	6	5
Quote adesione ad organi associativi	3	0	3
Spese per sanzioni amministrative	2	2	0
Altre spese generali e amministrative	70	1	70
Totale	991	917	74

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.10 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce "Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Amm. diritti di brevetto e utilizz. opere ing.	350	253	97
Amm. migliorie su beni di terzi	-	-	-
Amm. altre immob. immateriali	-	390	-390
Amm. immob. immat. inferiori a € 516,46	-	-	-
Totale	350	643	-293

La voce "Ammortamento dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce all'ammortamento dei brevetti software acquisiti dall'Azienda. L'ammortamento, in osservanza dei principi contabili, è stato effettuato direttamente in conto, senza la costituzione del relativo fondo di ammortamento.

La quantificazione di tali ammortamenti è stata effettuata dal Servizio Patrimonio e comunicata con nota prot. n. 19844 del 20 giugno 2013.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.11 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La composizione della voce "Ammortamento delle immobilizzazioni materiali" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Ammortamento fabbricati			
Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
Fabbricati non strum. (non disponibili)	3.320	3.147	173
Totale	3.320	3.147	173
Amm.to delle altre immob. materiali			
Amm.to impianti	306	323	-16
Amm.to attrezzature sanitarie	2.026	2.057	-31
Amm.to mobili e arredi	302	601	-299
Amm.to automezzi e ambulanze	1	22	-21
Amm.to macchine d'uff. elettromecc. ed elettrocontabili	324	436	-112
Amm.to altri beni	262	274	-13
Totale	3.221	3.714	-493
Totale	6.541	6.861	-320

La quantificazione di tali ammortamenti è stata effettuata dal Servizio Patrimonio e comunicata con nota prot. n. 19844 del 20 giugno 2013.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

B.12 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Nel Bilancio al 31 dicembre 2012 non risultano iscritti costi di tale natura.

B.13 Variazione delle rimanenze

La composizione della voce "Variazione delle rimanenze" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Rimanenze sanitarie	-2.891	-692	-2.199
Rimanenze non sanitarie	-125	-142	17
Totale	-3.016	-834	-2.182

Si rappresentano di seguito le variazioni intervenute nelle rimanenze sia di materiale sanitario che di materiale non sanitario.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Rimanenze sanitarie			
Rimanenze iniziali	14.819	14.127	692
Rimanenze finali	17.711	14.819	2.891
Variazione	-2.891	-692	-2.199
Rimanenze non sanitarie			
Rimanenze iniziali	526	385	142
Rimanenze finali	651	526	125
Variazione	-125	-142	17
Totale	-3.016	-834	-2.182

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda a quanto precedentemente illustrato nel paragrafo B.I dell'Attivo Patrimoniale dedicato alle "Rimanenze".

B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio

La composizione della voce "Accantonamenti tipici dell'esercizio" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Accantonamento per rischi			
Accant. cause civili e oneri processuali	5.903	1.777	4.126
Accant. contenzioso pers. dipendente	1.988	611	1.377
Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.828	168	3.661
Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
Totale	11.719	2.556	9.164
Accant. premio operosità Sumai	475	445	30
Accant. per quote inutilizzate di contributi vincolati			
		-	-
Altri accantonamenti			
Accant. per interessi di mora	2.820	5.781	-2.961
Acc. rinnovi convenz. MMG/PLS/MCA	1.124	176	948
Altri accantonamenti	1.825	426	1.400
Totale	5.769	6.383	-614
Totale	17.963	9.383	8.580

La voce "Accantonamento per cause civili e oneri processuali" si riferisce a:

- Contenzioso amministrativo (€/mgl 464)
Tale importo - comprensivo di sorte capitale (€/mgl 142), spese legali (€/mgl 297) e interessi legali (€/mgl 25) - è stato quantificato dal Servizio Affari

Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013, successivamente aggiornata con nota prot. n. 19435 del 17 giugno 2013.

- Contenzioso civile (€/mgl 2.765)
Tale importo - comprensivo di sorte capitale (€/mgl 1.471), spese legali (€/mgl 271) e interessi legali (€/mgl 1.023) - è stato quantificato dal Servizio Affari Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013, successivamente aggiornata con note prot. n. 19462 e 19500 entrambe del 18 giugno 2013.
- Contenzioso commerciale (€/mgl 115)
Tale importo include esclusivamente le spese legali; è stato quantificato dal Servizio Affari Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013.
- Contenzioso del lavoro (€/mgl 711)
Tale importo - comprensivo di spese legali (€/mgl 573) e interessi legali (€/mgl 138) - è stato quantificato dal Servizio Affari Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013, successivamente aggiornata con note prot. n. 19435, 19457 e 19462 tutte di giugno 2013.
- Rifusione spese legali (€/mgl 1.575)
Tale importo include esclusivamente le spese legali; è stato quantificato dal Servizio Affari Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013.
- Contenzioso con strutture specialistiche private convenzionate (€/mgl 273)
Tale importo è stato quantificato dal Servizio Programmazione e Controllo ed è stato comunicato con nota prot. n. 17608 del 31 maggio 2013.

La voce "Accantonamento per contenzioso personale dipendente" si riferisce esclusivamente alla sorte capitale; la quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata dal Servizio Affari Legali e comunicata con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013, successivamente aggiornata con note prot. n. 19435, 19457 e 19462 tutte di giugno 2013.

La voce "Accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" si riferisce esclusivamente alla c.d. "colpa medica" ed include:

- sorte capitale (€/mgl 3.117),
- spese legali (€/mgl 339)
- interessi legali (€/mgl 372).

La quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata dal Servizio Affari Legali e comunicata con nota prot. n. 17987 del 04 giugno 2013.

La voce "Accantonamento premio operosità S.U.M.A.I." si riferisce alla quota maturata nell'esercizio 2012 da:

- specialisti ambulatoriali titolari (art. 49, co. 1 dell'A.C.N.),
- medici della medicina dei servizi (art. 8, co. 1, 2, 3 e 4 dell'A.C.N).

La quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata dal Servizio Amministrativo Territoriale e comunicata con nota prot. n. 973 del 10 gennaio 2013.

La voce "Accantonamento per interessi di mora" si riferisce a:

- contenzioso commerciale (€/mgl 460), quantificato dal Servizio Affari Legali e comunicato con nota prot. n. 16481 del 22 maggio 2013;
- note debito pervenute dai fornitori (€/mgl 628), quantificate dal Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie - Settore Contenzioso e comunicate con nota prot. n. 19447 del 17 giugno 2013;
- comunicazioni pervenute dai fornitori (€/mgl 1.732).

La voce "Accantonamento per rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA" si riferisce ai rinnovi contrattuali - di cui alla D.G.R. n. 10/23 del 21 febbraio 2013 - delle seguenti categorie:

- medici del servizio di continuità assistenziale (€/mgl 156);
- emergenza territoriale (€/mgl 37);
- medici di medicina generale (€/mgl 708);
- medicina dei servizi (€/mgl 1);

nonché all'assegno ad personam (€/mgl 222) previsto dall'AIR 2010, punto 10.3.

La quantificazione dei predetti accantonamenti è stata effettuata dal Servizio Amministrativo Territoriale e comunicata con nota prot. n. 13155 del 19 aprile 2013.

La voce "Altri accantonamenti" si riferisce a:

- fondo di perequazione attività libero professionale (€/mgl 112), quantificato dal Servizio Affari Generali Comunicazione e trasmesso con nota prot. n. 11998 del 10 aprile 2013;
- entrate dirette del Dipartimento di Prevenzione (€/mgl 912), quantificato dal Dipartimento di Prevenzione e comunicato con nota prot. n. 10846 del 29 marzo 2013;
- certificati internazionali S.I.A.P.Z. anno 2012 (€/mgl 6), quantificato dal Dipartimento di Prevenzione e comunicato con nota prot. n. 12253 del 11 aprile 2013;

- progetti aziendali (€/mgl 648), quantificati dal Servizio Affari Generali e Comunicazione e trasmesso con nota prot. n. 14868 dell' 8 maggio 2013; il dettaglio di tali progettualità è di seguito indicato:
 - progetto "Plasma" (€/mgl 332);
 - progetto "SLA" (€/mgl 35);
 - progetto "Rally" (€/mgl 40);
 - progetto "Fumo" (€/mgl 22);
 - progetto "118 - Corsi BLSD" (€/mgl 67);
 - progetto "San Nicola" (€/mgl 3);
 - progetto "Servizio Fisica Sanitaria" in convenzione con l'AOU di Sassari, triennio 2010/2012 (€/mgl 34);
 - progetto "Fisica Sanitaria - Esperto qualificato" (€/mgl 45);
 - progetto "Sala Settoriale" (€/mgl 3);
 - progetto "Sistemi informativi" (€/mgl 48);
 - progetto "PASSI" (€/mgl 20);
- sperimentazione farmaci (€/mgl 82) quantificato dal Servizio Affari Generali Comunicazione e trasmesso con nota prot. n. 16894 del 27 maggio 2013;
- studi clinici (€/mgl 40), quantificati dal Servizio Affari Generali Comunicazione e trasmesso con la già citata nota prot. n. 16894/2013;
- comitato di bioetica (€/mgl 1) quantificato dal Servizio Affari Generali Comunicazione e trasmesso con la già citata nota prot. n. 16894/2013;
- oneri condominiali (€/mgl 23), quantificato dal Settore Patrimonio e comunicato con nota prot. n. 12446 del 12 aprile 2013.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda a quanto precedentemente illustrato nei paragrafi B.2 e B.3 del Passivo Patrimoniale dedicati rispettivamente ai "Fondi per rischi" e agli "Altri fondi per oneri e spese".

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

C) Proventi e oneri finanziari

La composizione dei "Proventi e oneri finanziari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Interessi attivi	279	582	-303
Altri proventi	11	-	11
Interessi passivi	-3.537	-2.221	-1.316
Altri oneri	-	-7	7
Totale	-3.247	-1.646	-1.601

Le variazioni rilevate rispetto all'esercizio precedente si riferiscono al decremento degli interessi attivi sulla convenzione con l'Istituto Tesoriere - quale conseguenza della diminuzione della giacenza di cassa - nonché dall'ulteriore incremento degli interessi moratori.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto degli interessi di computo.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Interessi attivi	279	582	-303
Altri proventi	11	-	11
Interessi passivi	-3.019	-1.435	-1.584
Altri oneri	-	-7	7
Totale	-2.729	-860	-1.869

La tabella successiva espone - relativamente ai "Proventi ed oneri straordinari" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Interessi di computo	Modello CE
Interessi attivi	279	-	279
Altri proventi	11	-	11
Interessi passivi	-3.537	518	-3.019
Altri oneri	-	-	-
Totale	-3.247	518	-2.729

Non è stato rilevato alcun "effetto AOU", ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

C.1 Interessi attivi

La composizione dell'aggregato "Interessi attivi" è esposta nella seguente tabella.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Interessi attivi su c/c di Tesoreria unica	-	-	-
Interessi attivi su c/c postali e bancari	279	582	-303
Altri interessi attivi	-	-	-
Totale	279	582	-303

C.2 Altri proventi

La composizione dell'aggregato "Altri proventi" è esposta nella seguente tabella.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Proventi da partecipazioni	-	-	-
Proventi finanz. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
Proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
Altri proventi finanz. diversi dai preced.	11	-	11
Utili su cambi	-	-	-
Totale	11	-	11

C.3 Interessi passivi

La composizione dell'aggregato "Interessi passivi" è esposta nella seguente tabella.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
Interessi passivi su mutui	77	26	51
Altri interessi passivi	2.942	1.410	1.532
Totale	3.019	1.436	1.583

La voce "Altri interessi passivi" è così composta:

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Interessi passivi di cui all'art. 3, c. 5, lettera f) punto 2, D.Lgs. 502/92	67	30	37
Interessi moratori e rivalutaz. monetaria	2.340	593	1.747
Interessi di computo	518	786	-269
Altri interessi passivi	17	-	17
Totale	2.942	1.410	1.532

La voce "Interessi passivi di cui all'art. 3, c. 5, lettera f), punto 2, D.Lgs. 502/92" si riferisce ad interessi legali maturati su decreti ingiuntivi.

Relativamente alla voce "Interessi di computo" si rimanda per ulteriori approfondimenti a quanto precedentemente illustrato nel paragrafo A.V) del Patrimonio Netto dedicato a "Altre riserve".

La voce "Interessi moratori e rivalutazione monetaria" si riferisce a si riferisce ad interessi moratori corrisposti ai fornitori, nonché a interessi passivi verso società di factoring.

La variazione verificatasi nell'esercizio 2012 va correlata a quella della voce "Accantonamento per interessi di mora"; le motivazioni sono da ricondurre ad una più corretta contabilizzazione nel conto di pertinenza.

L'effetto complessivo è una riduzione (€/mgl 1.214) di tale tipologia di interessi.

C.4 Altri oneri

Nel Bilancio al 31 dicembre 2012 non risultano iscritti costi di tale natura.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel Bilancio al 31 dicembre 2012 non risultano iscritti costi/ricavi di tale natura.

E) Proventi e oneri straordinari

La composizione dei "Proventi e oneri straordinari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Proventi straordinari	14.339	1.828	12.511
Oneri straordinari	-12.776	-1.144	-11.632
Totale	1.563	684	879

E.1 Proventi straordinari

La composizione dei "Proventi straordinari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	19	-19
Sopravvenienze attive	5.614	1.102	4.512
Insussistenze attive	8.725	707	8.018
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale	14.339	1.828	12.511

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia rimborso dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

E.1.a Sopravvenienze attive

La voce "Sopravvenienze attive" si riferisce a ricavi per rimborsi ed entrate diverse di competenza di esercizi precedenti e risulta così composta:

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Sopravv. attive vs/ Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	148	485	-337
Sopravv. attive per acquisti beni e servizi	110	284	-174
Sopravv. attive per acquisti di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	682	155	527
Sopravv. attive per costi del personale	503	1	502
Altre sopravv. attive	4.171	662	3.509
Totale	5.614	1.587	4.027

Relativamente all'esercizio 2012 e con riferimento a ciascuna delle predette tipologie di sopravvenienze attive, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 11.

E.1.b Insussistenze attive

La voce "Insussistenze attive" si riferisce ad operazioni di rettifica effettuate a seguito sia di un'attività di circolarizzazione dei principali fornitori, nonché alle risultanze di una puntuale rivisitazione della posizione debitoria.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Insussistenze attive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	-	11	-11
Insussistenze attive v/terzi	8.726	696	8.030
Totale	8.726	707	8.019

Relativamente alle "Insussistenze attive verso terzi" dell'esercizio 2012, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 11.

E.2 Oneri straordinari

La composizione degli "Oneri straordinari" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	12.774	1.078	11.696
Insussistenze passive	2	66	-64
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	-12.776	1.144	11.632

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	12.771	1.078	11.693
Insussistenze passive	2	66	-64
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	12.773	1.144	11.629

La tabella successiva espone - relativamente agli "Oneri straordinari" dell'esercizio 2012 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2012		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	12.774	-3	12.771
Insussistenze passive	2	-	2
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	12.776	-3	12.773

E.2.a Sopravvenienze passive

La composizione delle "Sopravvenienze passive" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Sopravv. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	93	35	58
Sopravvenienze passive v/terzi			
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	551	83	468
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	33	65	-32
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - comparto	182	137	45
Sopravv. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6.033	-	6.033
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanit. Da operatori accreditati	332	112	220
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.284	318	2.966
Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.266	329	1.937
Totale	12.681	1.044	11.637
Totale	12.774	1.079	11.695

Relativamente all'esercizio 2012 e con riferimento a ciascuna delle predette tipologie di sopravvenienze passive, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n.12.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
Sopravv. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	90	35	55
Sopravvenienze passive v/terzi			
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	551	83	468
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	33	65	-32
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - comparto	182	137	45
Sopravv. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6.033	-	6033
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanit. Da operatori accreditati	332	112	220
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.284	318	2966
Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.266	329	1937
Totale	12.681	1.044	11.637
Totale	12.771	1.079	11.692

Relativamente alla voce "Sopravvenienze passive" la differenza (€/mgl 3) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione".

E.2.b Insussistenze passive

La composizione delle "Insussistenze passive" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentate secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
Insussist. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	-	-3	3
Insussistenze passive v/terzi			
Insussist. passive v/terzi relative alla mobilità	-	-	-
Insussist. passive v/terzi relative al personale	-	-	-
Insussist. passive v/terzi relative a convenzioni con medici di base	-	-	-
Insussist. passive v/terzi relative a convenzioni con specialistica	-	-	-
Insussist. passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanit. da operatori accreditati	-	-	-
Insussist. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
Altre insussistenze passive v/terzi	2	68	-66
Totale	2	68	-66
Totale	2	65	-63

Relativamente alle "Insussistenze attive verso terzi" dell'esercizio 2012, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 12.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" - ossia quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari - il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

F) Imposte e tasse

La composizione della voce "Imposte e tasse" sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente è di seguito esposta secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2012	2011	
IRAP			
IRAP relativa al pers. dipendente	12.932	13.541	-609
IRAP relativa al collabor. e personale assimilato a lavoro dipendente	1.226	1.275	-49
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	154	179	-25
IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
<i>Totale</i>	14.312	14.995	-683
IRES			
IRES su attività istituzionale	141	141	-
IRES su attività commerciale	-	-	-
<i>Totale</i>	141	141	-
Accantonamento al fondo imposte (accertamenti, condoni ecc..)	187	-	187
Totale	14.640	15.136	-496

La voce "Accantonamento al fondo imposte" accoglie esclusivamente l'IRAP su ferie maturate e non godute dal personale dipendente; l'importo di tale accantonamento è stato determinato dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane e comunicato con nota prot. n. 33530 del 15 maggio 2013.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2012 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto delle quote di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2012	2011	
IRAP			
IRAP relativa al pers. dipendente	12.915	13.541	-626
IRAP relativa al collabor. e personale assimilato a lavoro dipendente	1.226	1.275	-49
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	154	179	-25
IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
Totale	14.295	14.995	-700
IRES			
IRES su attività istituzionale	141	141	-
IRES su attività commerciale	-	-	-
Totale	141	141	-
Accantonamento al fondo imposte (accertamenti, condoni ecc..)	187	-	187
Totale	14.623	15.136	-513

Relativamente alla voce "Imposte e tasse" la differenza (€/mgl 17) riscontrata nell'esercizio 2012 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "IRAP relativa al personale dipendente".

L'Azienda ha proseguito nell'attività - tra l'altro già avviata nel corso degli esercizi precedenti - di verifica delle poste contabili, al fine di rispettare il principio della rappresentazione veritiera e corretta nella esposizione dei valori di Bilancio e, pertanto, dotare tale documento contabile di un adeguato livello di attendibilità.

Il risultato economico dell'esercizio 2012 - ossia un utile pari ad €/mgl 13 - è stato determinato dagli accadimenti gestionali intervenuti nel corso del periodo oggetto di analisi, i quali sono già stati adeguatamente illustrati nei paragrafi precedenti.

Si rimanda, altresì, per ulteriori considerazioni ai contenuti della Relazione sulla Gestione, che correda il presente Bilancio.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio 2012, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di Legge.

IL DIRETTORE GENERALE

INDICE DEGLI ALLEGATI

1. CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER QUOTE FSN/FSR
2. CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO
3. CREDITI VERSO REGIONE
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI
4. CREDITI VERSO AOU SASSARI
5. CONTRIBUTI IN C/CAPITALE
6. STERILIZZAZIONI E DECREMENTI PER ALIENAZIONI
SU BENI ACQUISITI CON CONTRIBUTI IN C/CAPITALE
7. RISCONTI PASSIVI
8. CONTI D'ORDINE
9. RICAVI PER PRESTAZIONI
DA FONDO SANITARIO REGIONALE
10. CONTRIBUTI REGIONALI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO ED A DESTINAZIONE VINCOLATA

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Amministrazione Provinciale di Sassari al indirizzo <http://www.aslsassari.it>. Il responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

-
11. **PROVENTI STRAORDINARI**
 12. **ONERI STRAORDINARI**
 13. **CONSORZIO METIS S.P.A.**
BILANCIO D'ESERCIZIO 2012
 14. **RENDICONTO SIOPE**
 15. **MODELLO SP - ESERCIZIO 2011**
 16. **MODELLO CE - ESERCIZIO 2011**
 17. **STATO PATRIMONIALE**
MODELLO SP - ANALISI COMPARATIVA 2012/2011
 18. **CONTO ECONOMICO**
MODELLO CE - ANALISI COMPARATIVA 2012/2011
 19. **SCHEMI DI BILANCIO 2012**
DECRETO INTERMINISTERIALE 20 MARZO 2013
-

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 1

Crediti verso Regione

Contributi in c/esercizio per quote FSN/FSR

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER QUOTE FSN/FSR

Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2006	Saldo finanziamento per FSR esercizio 2006	8.375		8.375
	Anno di formazione 2006	8.375	-	8.375
2011	Saldo per quota FSR Anno 2011	39.275	39.275	-
	Anno di formazione 2011	39.275	39.275	-
2012	Contributo indistinto da R.A.S. come da D.G.R. n. 15/30 del 29 marzo 2013	523.909	500.471	23.438
	Anno di formazione 2012	523.909	500.471	23.438
TOTALE		571.559	539.746	31.813

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 2

Crediti verso Regione

*Contributi in c/esercizio
per finanziamento aggiuntivo*

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2007	Avvio sistema di sorveglianza sui progressi delle Aziende Sanitarie Locali per la salute in Italia - PASSI 2007-2008. Del.Reg. n. 25/16 del 03/07/2007	1		1
Anno di formazione 2007		1	-	1
2008	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	1		1
2008	Programma regionale di ricerca sanitaria finalizzata Anno 2007 da destinare all'U.O. di Cardiologia - Dr. Terrosu - per valutazione di nuovo set di biomarkers per la diagnosi preventiva di eventi coronarici in soggetti affetti da sindrome coronarica acuta	11		11
2008	Contributo regionale per attivazione borse di ricerca nell'ambito del programma Master and Back a favore di Esposito Salvatore-Saba Eva-Cattari Manolo per € 48.000 ciascuno per 24 mesi	14		14
Anno di formazione 2008		26	-	26
2009	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	17		17
2009	Contributo finalizzato alla realizzazione di Asili Nido Aziendali - Documento creato per scorporare il Credito residuo verso la RAS dal generico conto "Crediti v/Soggetti pubblici"	638	255	383
2009	Progetto di ricerca finalizzata anno 2005 "Strategie per valutare l'impatto delle scelte regionali nella rete integrata dei servizi" Det. Reg. n. 202 del 06/04/2009	3		3
2009	Risorse assegnate per finanziare l'acquisto di vaccini antipapilloma virus nell'ambito del Programma di prevenzione del carcinoma cervice uterina. Det. Reg. n. 1139 del 11/12/2008	202		202
2009	Assegnazione somme a favore della ASL per spese necessarie per sottoporre gli ex-esposti all'amianto ai controlli sanitari. Det. Reg. impegno n. 1096 del 21/12/2009	101		101
2009	Assegnazione somme per il potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL. Det. Reg. impegno n. 1095 del 21/12/2009	689		689
Anno di formazione 2009		1.650	255	1.395
2010	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	39		39
2010	Finanziamento FASE II per Sistema Informativo Regionale Screening Oncologico	36	36	-
2010	Assegnazione somme necessarie per sottoporre gli ex esposti all'amianto ai controlli sanitari	101		101
2010	Assegnazione somme per ripartizione Fondi di cui alla L.281/91 per prevenzione del Randagismo e Controllo Nascite. Del. Reg. n. 38/13 del 09/11/2010	46		46
2010	Assegnazione somme per ripartizione Fondi regionali di cui alla L. 21/94 per prevenzione del randagismo e controllo nascite. Del. Reg. n. 38/13 del 09/11/2010	21	21	-
2010	Assegnazione somme per Piano di riassetto organizzativo e di riqualificazione dello SPRESAL. Determ. n. 22598/Det./1016 del 03/11/2010	237		237
2010	Piano regionale della prevenzione. Programma prevenzione del rischio cardiovascolare.	140		140

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO
Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2010	Assegnazione risorse per interventi di razionalizzazione delle attività connesse alla prenotazione ed erogazione di prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale per il governo delle liste di attesa. ANNO 2010. Delib. Reg. n. 46/44 del 27/12/2010	245		245
2010	Risorse assegnate per Piano di sorveglianza e monitoraggio per la tubercolosi nella fauna selvatica. Det. Reg. n. 1318 del 31/12/2010	53		53
2010	Fondi per la Rete Vaccinale nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	40		40
2010	Fondi per Pneumococo nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	6		6
2010	Fondi Piano Prevenzione 2010-2012. Del. n. 47/24 del 30/12/2010. Attuazione Progetto "Sicurezza in Agricoltura" da parte dei Servizi SPRESAL	14		14
2010	Assegnazione somme per la collaborazione nel Progetto IPSE "Sperimentazione di un sistema per interoperabilità europea delle soluzioni di fascicolo sanitario elettronico". Det. Reg. n. 1325 del 30/12/2010	53	53	-
2010	Assegnazione somme per il Potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL	459		459
Anno di formazione 2010		1.490	110	1.380
2011	Finanziamento Fase II.a. ANNO 2011 per Sistema informativo regionale screening oncologico	243	151	92
2011	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	77	46	31
2011	Erogazione somme per cofinanziamento regionale Progetti attuativi del PSN in tema di promozione attività di integrazione tra DSM e Ospedali Psichiatrici Giudiziali. Det. Reg. impegno n. 1274 del 22/11/2011. Det. Reg. Liq. n. 393/12	7	7	-
2011	Fondi per SICURVIA (Infortuni Stradali) nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	24		24
2011	Fondi per Prevenzione incidenti domestici nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	16		16
2011	Assegnazione risorse finalizzate allo sviluppo e potenziamento delle cure domiciliari integrate	408	408	0
2011	Fondi per Programma di formazione operatori socio-sanitari su pratiche di mutilazione genitili femminili MGF	10		10
2011	Fondi per "Progetto Movimento è Vita". Incremento attività fisica in popolazione sovrappeso e obesi	13	13	-
2011	Fondi per "Progetto Movimento è Vita". Incremento attività fisica in popolazione scolastica		7	-
2011	Fondi Piano Prevenzione 2010-2012. Del. n. 47/24 del 30/12/2010. Attuazione Progetto "Sicurezza in Edilizia" da parte dei Servizi SPRESAL	4		4
2011	Assegnazione Fondi per acquisto vaccino spento bivalente sierotipi BTV1/4 e BTV1/8 circolanti in Sardegna. Campagna Vaccinale 2012	205	205	-
2011	Assegnazione Fondi di cui alla L. 281/91 per Prevenzione del randagismo e controllo nascite. Del. Reg. n. 48/29 del 01/12/2011	32		-
2011	Assegnazione Fondi di cui alla L. 21/94 per Prevenzione del randagismo e controllo nascite. Del. Reg. n. 48/29 del 01/12/2011	41		41
2011	Assegnazione somme a favore della ASL per spese necessarie per sottoporre gli ex-esposti all'amianto ai controlli sanitari. Det. Reg. impegno n. 1181 del 26/10/2011	101		101
2011	Assegnazione per corsi di formazione specifici in medicina generale. Det. Reg. impegno n. 607/2011 anni 2008-2011, 2009-2012, 2010-2013, 2011-2014	400	400	

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2011	Assegnazione somme a favore delle associazioni di volontariato per acquisto beni strumentali L.R. 11/88, art. 118. Det. Reg. impegno n. 1401 del 19/12/2011	78	78	-
2011	Assegnazione somme per "Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione, prelievo e trapianto organi". ANNO 2011. Det. Reg. impegno n. 1153 del 19/10/2011	59	59	-
2011	Assegnazione somme per finanziamento interventi finalizzati allo sviluppo e potenziamento del Sistema ADI. DGR n. 52/92 del 23/12/2011. Det. impegno n. 1480 del 29/12/2011	1.018	1.018	-
2011	Altri contributi	1.163		1.163
2011	Assegnazione somme per il potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL. Det. Reg. impegno n. 1217 del 02/11/2011	459		459
2011	Assegnazione dotazione aggiuntiva per il perseguimento degli obiettivi definiti nell'accordo regionale con i medici specialisti ambulatoriali interni. Det. Reg. impegno n. 1479 del 29/12/2011	505	505	-
2011	Assegnazione somme a favore delle ASL per le convenzioni con le associazioni di volontariato e cooperative sociali che svolgono attività di soccorso di base 118. Det. Reg. impegno n. 1489 del 29/12/2011	906	731	175
2011	Assegnazione somme per interventi finalizzati al potenziamento dei CUP Aziendali e all'informatizzazione delle agende di prenotazione. Det. Reg. impegno n. 1492 del 30/12/2011	503	201	302
2011	Assegnazione somme come da L.R. 12/2011, artt. 4 e 15, per spese cure climatiche invalidi di guerra. Det. Reg. impegno n. 1406 del 20/12/2011 e successiva Det. Liq. n. 304 del 22/03/2012	60	60	-
2011	Assegnazione somme Det. Reg. impegno n. 1442 del 27/12/2011 a favore degli allevatori che hanno partecipato al Piano di Sorveglianza Sierologica. Blue Tongue nell'anno 2011	19	19	-
2011	Assegnazione dotazione aggiuntiva per il perseguimento degli obiettivi definiti nell'accordo regionale con i medici di medicina generale	403	403	-
2011	Assegnazioni dotazione aggiuntiva per il perseguimento degli obiettivi definiti nell'accordo regionale con i pediatri di libera scelta	101	101	-
2011	Assegnazione somme per il cofinanziamento regionale Progetti attuativi del PSN in tema di promozione attività di integrazione tra DSM e Ospedali Psichiatrici Giudiziali. Det. Reg. impegno n. 1274 del 22/11/2011. Det. Liq. n. 393/12	34	34	-
2011	Assegnazione somme per contributi rimozione amianto	250	250	-
2011	Rimborso emolumenti personale in comando ed oneri riflessi sig. Soro Mariano anno 2010-2011	22	22	-
Anno di formazione 2011		7.168	4.750	2.418
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2010	302		302
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2011	110		110
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2012	193		193
2012	Progetto di acquisizione e diffusione dei defibrillatori DAE sul territorio - DGR 48/28 del 01/12/2011	111		111
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli infortuni stradali (SICURVIA) nell'ambito del PRP 2010-2012	76		76
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli incidenti domestici nell'ambito del PRP 2005-2007	33		33
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli incidenti domestici nell'ambito del PRP 2010-2012	81		81

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO
Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2012	Riorganizzazione Rete vaccinale nell'ambito del PRP 2010-2012	161		161
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2008	300		300
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2009	200		200
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2010	100		100
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina Annualità 2008	401		401
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina Annualità 2009	301		301
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2009	140		140
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2010	180		180
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2011	100		100
2012	Finanziamento spese di coordinamento miglioramento esami citologici Anno 2011 - DGR 447 del 25/05/2011	98		98
2012	Finanziamento progetto "Prevenzione del rischio cardiovascolare" Annualità 2010	140		140
2012	Finanziamento progetto "Prevenzione del rischio cardiovascolare" Annualità 2011	92		92
2012	Finanziamento Informatizzazione Screening oncologici	64		64
2012	Screening del carcinoma alla mammella Annualità 2009	301	301	0
2012	Finanziamento a favore dello SPRESAL per sottoporre gli ex esposti all'aminato ai controlli sanitari per la prevenzione delle patologie connesse	72		72
2012	Interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo di prenotazione ed erogazione delle prestazioni ambulatoriali per il governo delle liste d'attesa	395		395
2012	Progetto RELI come da DGR 32/84 del 24/07/2012	64		64
2012	Corsi formazione specifica in Medicina Generale come da Det. Reg. 463/2012 per gli anni 2009-2012, 2010-2013, 2011-2014, 2012-2015	700		700
2012	Spese per modifica strumenti di guida a favore di invalidi titolari di patente A-B-C	1		1
2012	Piano straordinario di lotta alla Peste Suina Africana	207		207
2012	Screening oncologici Anno 2012	208		208
2012	Progetto "Movimento è vita" Incremento dell'attività fisica in popolazione pre-diabetica in sovrappeso	18		18
2012	Progetto "Movimento è vita" Incremento dell'attività fisica nella popolazione scolastica	12		12
2012	Funzionamento dell'Anagrafe Zootecnica Aziendale	22		22
2012	Progetto acquisizione del sistema di gestione degli screening oncologici modalità Web Basid	614		614
2012	Prevenzione del Diabete nell'ambito del PRP 2010-2012	180		180
2012	Screening del carcinoma del colon retto - incremento attività laboristiche di I° livello	39		39
2012	Screening del carcinoma del colon retto nell'ambito del PRP 2010-2012	269		269
2012	Finanziamento delle Attività di screening del carcinoma alla mammella	21		21
2012	Finanziamento delle Attività di screening del carcinoma della cervice uterina	40		40
2012	Finanziamento attività di comunicazione nell'ambito dell'attività di screening oncologici	7		7
2012	Prevenzione patologie cardiovascolari nella mbito del PRP 2010-2012	90		90
2012	Finanziamento screening del carcinoma alla mammella nell'ambito del PRP 2010-2012	238		238

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO
Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2012	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	378		378
2012	Progetto SILUS 2 - realizzazione di un laboratorio logico unico virtuale regionale	11		11
2012	Potenziamento e qualificazione delle attività dello SPRESAL per l'anno 2012	402		402
2012	Sorveglianza e monitoraggio delle malattie infettive sulla fauna selvatica - Campagna venatoria 2010-2012	26		26
2012	Progetti innovativi per la riorganizzazione dei Consultori Familiari - Interventi a favore delle Famiglie - DGR 34/9 del 18/08/2012	58	58	-
2012	Prevenzione del randagismo e del controllo delle nascite degli animali da affezione - DGR 43/11 del 3/10/2012	89		89
2012	Progetto di farmacovigilanza "Farmacista informatore" Det. Reg. 1134 dell'11/09/2012	45	27	18
2012	Progetto di farmacovigilanza "Valutazione segnalazione reazione avversa in trattamento con farmaci antiblastici" Det. Reg. 1133 dell'11/09/2012	100	60	40
2012	PRP - Progetto "Sicurezza in edilizia" Det. Reg. 957 del 26/07/2012	8		8
2012	Prevenzione di malattie suscettibili di vaccinazioni - Det. Reg. 1623 del 07/12/12	146		146
2012	Rimborso emolumenti e relativi oneri riflessi personale dipendente dr. Pili cristiano	31		31
2012	Rimborso emolumenti e relativi oneri riflessi personale dipendente sig. Soro mariano	33		33
2012	Richiesta emolumenti e relativi oneri riflessi corrisposti al personale dipendente sig. Matta salvatore anno 2012	15		15
2012	Corsi formazione attività formative dr.ssa Mongiu periodo anno 2011-2012	13		13
2012	Erogazione in acconto somme assegnate per Azioni di Integrazione Socio Sanitaria ANNO 2012 DGR 50/32 del 21/12/12	2.663		2.663
Anno di formazione 2012		10.701	446	10.255
TOTALE		28.570	5.562	15.475

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 3

Crediti verso Regione
Finanziamenti per investimenti

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CREDITI VERSO REGIONE
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI

Anno finanziamento	Atto di assegnazione	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2012	Importi in €/mgl	
					Credito al 31/12/2012	Credito al 31/12/2012
2001/2003		Programma straordinario ex art. 20 L. 67/88	2.376	39	2.337	
Anno di formazione 2006						
2006	DGR 34/26	Programma di investimenti per il completamento di opere di edilizia sanitaria già avviate e per l'ammodernamento tecnologico dei Presidi del Servizio Sanitario Regionale	5.280	225	5.055	
Anno di formazione 2006						
			5.280	225	5.055	
2007	DGR 40/25	Programma investimenti in edilizia sanitaria e per l'ammodernamento tecnologico del Servizio Sanitario Regionale - Programma Investimenti 2007	5.229		5.229	
Anno di formazione 2007						
			5.229	-	5.229	
2008	DGR 71/9	Piano straordinario investimenti 2008/2009 - Ammodernamento tecnologico	209		209	
Anno di formazione 2008						
			209	-	209	
2010	DGR 13/19	Piano investimenti per ammodernamento tecnologico ed edilizia sanitaria - Anno 2010	4.990	455	4.534	
2010	DGR 41/16	Finanziamenti POR FESR Sardegna 2007/2013 - Programma risorse a valere sull' Asse II: inclusione, servizi sociali, istruzione e legalità	1.419	197	1.222	
Anno di formazione 2010						
			6.409	652	5.757	
2011	DGR 43/41	Programma investimenti per l'ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico - Anno 2011	1.926		1.926	
Anno di formazione 2011						
			1.926	-	1.926	
2012	DGR 28/9	Programma investimenti per l'ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico - Anno 2012	1.626		1.626	
Anno di formazione 2012						
			1.626	-	1.626	
TOTALE			23.055	916	22.139	

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 4

Crediti verso AOU Sassari

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012
Nota Integrativa

CREDITI VERSO A.O.U. SASSARI

Anno di formazione	Descrizione	Fornitura di beni sanitari	Prestazioni laboratorio analisi	Prestazioni centro trasfusionale	Altre prestazioni ambulatoriali	Personale comandato	Recupero buoni pasto	Personale e servizi diversi	Prestazioni di radioprotez. medica	Prestazioni di fisica sanitaria	Canoni, Imposte, Utenze, Noleggi, Didattica, Trasf.	TOTALE	Importi in €/000
2007	Saldo iniziale	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	10
	Incassi 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo al 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
2008	Saldo iniziale	1.695	-	-	0	28	-	2.401	-	-	-	754	4.878
	Incassi 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo al 31.12.2012	1.695	-	-	0	28	-	2.401	-	-	-	754	4.878
2009	Saldo iniziale	1.186	500	-	-	-	157	1.392	-	114	-	6	3.357
	Incassi 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo al 31.12.2012	1.186	500	-	-	-	157	1.392	-	114	-	6	3.357
2010	Saldo iniziale	1.150	-	-	162	-	50	802	-	-	-	587	2.751
	Incassi 2012	-	-	-	-	-	50	-	-	-	-	-	50
	Saldo al 31.12.2012	1.150	-	-	162	-	0	802	-	-	-	587	2.700
2011	Saldo iniziale	12.076	874	2.343	28	222	5	491	16	41	-	74	16.171
	Incassi 2012	8.909	548	2.343	-	200	5	-	16	-	-	-	12.022
	Saldo al 31.12.2012	3.167	326	-	28	22	-	491	-	41	-	74	4.149
2012	Fatturato 2012	29.248	2.733	314	3	320	0	262	18	315	-	58	33.271
	Incassi 2012	-	1	-	2	-	0	-	-	-	-	9	12
	Saldo al 31.12.2012	29.248	2.733	314	1	320	-	262	18	315	-	49	33.259
CREDITI AL 31.12.2012	Formazione 2011 e prec.	16.107	1.374	2.343	190	250	213	5.097	16	156	-	1.420	27.167
	Incassi 2012 (su formaz. anni prec.)	8.909	548	2.343	-	200	56	-	16	-	-	-	12.072
	Formazione 2012	29.248	2.733	314	1	320	-	262	18	315	-	49	33.259
Totale	36.446	3.559	314	191	370	157	5.359	18	470	1.469	-	1.469	48.354

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 5

Contributi in c/capitale

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE
Importi in €/mgI

Descrizione	Quota vincolata	Quota indistinta
Ex art. 20 Legge 67/88 per edilizia sanitaria Piani ante 1998 ancora in essere alla data del 01/01/1998	11.004	
Ex art. 20 Legge 67/88 per edilizia Sanitaria 2^ fase - Triennio 2001-2003 (Accordo di programma Stato-Regione del 29/03/2001)	51.700	
Ex art. 20 Legge 97/88 per ammodernam. Tecnologico 2^ fase biennio 2001-2002 (Accordo di programma Stato-Regione del 29/03/2001)	7.747	
Finanziamento regionale per lavori Ospedale Civile e Marino di Alghero (Decreto Ass. LL.PP. n.972 del 07/10/1996)	4.648	
Finanziamento regionale 2001 per potenziamento Radiodiagnostica strutture Ospedaliere di Sassari, Alghero ed Ozieri. (L.R. n. 6/2001 e DD.GG.RR. n. 34/9 del 10/10/2001 e n. 23/60 del 18/07/2002)	1.446	
Finanziamento regionale per interventi di radioterapia annesso al programma ex art. 20 Legge 67/88 (D.G.R. n. 16/9 del 08/05/2001)	265	
Piano Investimenti 2001 - Lavori di ristrutturazione Poliambulatorio di Buddusò	207	
Piano Investimenti 2000. Quota indistinta		54
Piano Investimenti 2001. Quota indistinta		1.291
Finanziamento regionale in conto capitale per potenziamento strutture servizio Tutela Salute Mentale (Decreto Ass. n. 5028 del 30/12/1998)	387	232
Piano Investimenti 2002	878	236
Programma straordinario di interventi ex art. 20 L.R. 67/88 ripartiz. delle risorse finanz. residue di cui all'art. 83 della L. 388/2000. Deliberazione Regionale n. 27/9 del 08/08/2003		1.916
Programma operativo di interventi in conto capitale anno 2003 per quota indistinta		84
Programma stralcio di investimenti in conto capitale anno 2003 per interventi di miglioram. delle strutture, arredi e tecnologie nelle sedi di continuità assistenziale	516	
Programma operativo di interventi in conto capitale anno 2003 per ammodernam. tecnolog. destinata all'acquisto di un cardioangiografo per il Servizio di Emodinamica Divisione di Cardiologia "SS. Annunziata" di Sassari	381	
Programma interventi in c/capitale per l'esercizio e modifiche di localizzazione della struttura sanitaria di cura e custodia per malati psichiatrici	240	60
Programma investimenti 2005. Acquisto acceleratore lineare	1.450	
Programma interventi edilizia sanitaria anno 2006	8.510	
Programma interventi ammodernamento tecnologico anno 2006	5.861	
Programma investimenti in edilizia sanitaria e per l'ammodernamento tecnologico del servizio sanitario regionale 2007/2009.	2.871	
Piano investimenti 2007		

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE
Importi in €/mgI

Descrizione	Quota vincolata	Quota indistinta
D.G.R. n. 40/25 del 09/10/2007. Programma per gli interventi sui presidi ospedalieri di Ittiri e Thiesi per la riconversione in Ospedale di Comunità per l'anno 2008	1.500	
D.G.R. n. 40/25 del 09/10/2007. Finanziam. degli interventi presso l'Ospedale A. Segni quale integrazione a finanziamento per il completamento e ristrutturazione del Poliambulatorio di Ozieri e del Servizio di Radiologia per l'anno 2008	1.800	
D.G.R. n. 40/25 del 09/10/2007 e D.G.R. n. 58/25 del 28/10/2008. Finanziamento degli interventi di ammodernam. tecnologico presso i presidi ospedalieri di Sassari (SS Annunziata) e presso i presidi Ospedalieri di Ittiri e Thiesi per riconvers. in Ospedali di Comunità	5.237	
D.G.R. n. 40/25 del 09/10/2007 e D.G.R. n. 58/25 del 28/10/2008. Finanziam. degli interventi per edilizia sanitaria e fondata presso le medesime strutture afferenti i presidi ospedalieri di Sassari (SS Annunziata) e presso i presidi Ospedalieri di Ittiri e Thiesi per riconversione in Ospedali di Comunità	23.813	
D.G.R. n. 41/16 del 23/11/2010. Finanziamento ammodernamento tecnologico presso i presidi ospedalieri di Sassari (SS Annunziata) e presso i presidi ospedalieri di Alghero ed Ozieri	1.906	
D.G.R. n. 13/19 del 15/03/2011. Finanziam. degli investimenti che nel corso del 2010 hanno pesato, sotto forma di anticipo, sulle casse del Bilancio Aziendale e quindi sulla spesa corrente sia in riferim. ad ammodernamento tecnologico sia per edilizia sanitaria	7.778	
Variazione attribuzione POR FESR 2007/2013. Det. RAS n. 515 del 09/06/2011 - ASL 8 Cagliari (capofila per unione gara acquisto ecotomografi)	-200	
Storno per mancata approvazione piano straord. per gli investimenti tecnologici e strutturali del S.S.N. DGR n. 58/25 del 28/10/2008	-27.500	
Ricognizione crediti per finanziamenti per investimenti ex art. 20 Legge 67/88, come da comunicaz. RAS n. 3014533 del 01/06/2012	10.587	
Programma di investimenti in c/capitale anno 2011. D.G.R. n. 43/41 del 27/10/2011 e n. 52/83 del 23/12/2011	1.926	
Adeguamento fondo ammortamento impianti per riallineamento a seguito variazione aliquota di ammortamento dal 15% al 12,50%	135	
Programma di investimenti per l'ammodernam. tecnolog. del patrimonio sanitario pubblico- Del. 28/9 del 26/6/2012 e 49/19 del 11/12/2012	1.626	
TOTALE	105.545	3.873



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 6

Sterilizzazione e decrementi per alienazioni
su beni acquisiti con contributi in c/capitale

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al/indirizzo: <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

**STERILIZZAZIONI E DECREMENTI PER ALIENAZIONI
SU BENI ACQUISITI CON CONTRIBUTI IN C/CAPITALE**

Importi in €/mgl

Descrizione	Quota vincolata	Quota indistinta
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 1998-2001	-4.295	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2002	-2.270	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2003	-2.728	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2004	-3.123	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2005	-3.458	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2006	-3.560	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2007	-2.257	-1.379
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2008	-1.372	-1.258
Sterilizzazione degli ammortamenti per beni alienati di utilità sociale a seguito trasferimento presso la neo costituita A.R.P.A.S. anno 2008	-7	
Quote di ammortamento per beni alienati acquistati ante 1998 con contributi vincolati o indistinti a seguito trasferimento presso la neo costituita A.R.P.A.S.	-257	-1.186
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2009	-2.507	
Decremento dei contributi in c/capitale dovuto alle quote di ammortamento per beni alienati acquistati ante 1998 con contributi vincolati o indistinti	-67	-2
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2010	-2.032	
Sterilizzazione a seguito di alienazione volontaria di beni acquistati con finanziamenti vincolati	25	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2011	-2.066	
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2012	-914	-697
TOTALE	-30.888	-4.522

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 7

Risconti passivi

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/000

Descrizione	Importo
Prestaz. di specialistica ambulat. per il governo delle liste d'attesa (CCA-CUP)	912
Sistema Informativo Regionale Screening Oncologici - Fase 2.b (SCR-II)	40
Riqualificazione della Rete delle Emergenze Urgenze	21
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione tipo A per attività formative da attuarsi presso il CRFP di Sassari	5
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione di primo soccorso rivolto a degli addetti steward	2
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione BLSD tipo B	3
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione DLG 81/08 DL MLSA 388/2003	2
Riqualificaz. della Rete delle Emergenze: corsi di formaz. primo Soccorso FGCI	6
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione tipo A per attività formative da attuarsi presso il CRFP di Sassari	5
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione di primo soccorso PTC Base rivolto ai volontari soccorritori	2
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione di primo soccorso delle istituzioni scolastiche operanti nel territorio aziendale	7
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione ai sensi del D.Lgs. 81/08 e del Decreto Mi.SA. 388/2003	18
Riqualificaz. della Rete delle Emergenze: corsi di formaz. autisti soccorritori	9
Riqualific. della Rete delle Emergenze: Rally di Sardegna e d'Italia anno 2011	83
Riqualific. della Rete delle Emergenze: Rally di Sardegna e d'Italia anno 2012	48
Corsi di Formazione medici per garantire le esigenze delle postazioni medicalizzate. Acquisto Ambulanze	713
Riorganizzazione del Sistema di Emergenza Urgenza Territoriale	142
Riqualificaz. della rete delle emergenze urgenze n.2, della C.O. 118 di Sassari	616
Ex Esposti all'amianto per controlli Sanitari per prevenzione delle patologie connesse alla presenza di amianto	361
Piano riassetto Organizzativo e riqualificazione SPRESAL	1.763
Piano di prevenzione 2010-2012 Sicurezza in Agricoltura	31
Piano di prevenzione 2010-2012 Sicurezza in Edilizia	12
OKKIO alla Salute, indagini HSBC	10
Piano integrato 2011/2012 Controllo per la Sicurezza Alimentare, Nutrizione e Sanità Pubblica Veterinaria	10
Movimento è vita, interventi nella popolazione scolastica scuole medie inferiori Anno 2011	25
Movimento è vita, interventi per incremento attività fisica nella popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa. Anno 2011	45
Spese di coordin. regionale dei progetti di Prevenz. - Det. 457 del 25/5/2011	18
Piano di sorveglianza e monitoraggio per la Tuberculosis della Fauna Selvatica (cinghiale) in Sardegna 2011-2012	3
Piano di Prevenzione 2005-2007 Progetto di ricerca per la prevenzione dell'infortunistica stradale nella Regione Sardegna	60

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/000

Descrizione	Importo
Piano di Prevenzione 2010-2012 Programma Regionale Sorveglianza e prevenzione degli incidenti Domestici anno 2010	40
Piano di Prevenzione 2010-2012 Programma Regionale Sicurtavia sull'infortunistica stradale	60
Piano di Prevenzione 2005-2007 Programma regionale delle Vaccinazioni estensione annualità dal 2006-2009.	443
Prevenzione e cura della fibrosi cistica anno 2010	1
Prevenzione e cura della fibrosi cistica anno 2011	12
Incontri di informazione indipendente con i medici di MMG, PLS, medici di continuità assistenziale e specialisti ospedalieri e ambulatoriali	8
Scuola di formazione specifica in medicina	769
Promuovere il rispetto dell'integrità fisica e psichica delle donne e delle bambine a rischio mutilazione genitale (MGF)	1
Visite informative ai MMG come intervento migliorativo dell'appropriatezza prescrittiva	13
Sostegno alle responsabilità di cura delle famiglie	394
Fondi residuali finanz. regionali per Consultori Familiari al 31/12/2011	324
Progetti Terapeutici riabilitativi personalizzati a favore di persone con disturbi mentali	112
Progetto Strategico salute mentale: Intervento straordinario per la riqualificazione dell'offerta dei Servizi	318
Piano Reg. Sangue - Gestione del Plasma Residuo Centro Trasfusion. Sassari	269
Potenziamento reti dei centri trasfusionali del Piano Regionale sangue e plasma - 2008-2010. Finanz. di € 3.050.000,00 per i 3 Centri Trasfusionali	118
Potenziamento della rete dei centri trasfusionali del Piano Regionale sangue e plasma - 2008-2010	144
Attività connesse alla Sanità Penitenziaria per fabbisogno 2011	363
Attività di Farmacovigilanza - Farmacista competente informatore	41
Attività di Farmacovigilanza	2
Prevenzione Patologie Cardiovascolari (2010-2012)	90
Screening della Mammella "Piano Regionale Prevenzione 2010-2012". Annualità 2012.	258
Progetto screening carcinoma della cervice uterina "Piano regionale di prevenzione 2010-2012"	240
Sistema Informativo Regionale Screening Oncologici (SCR-WEB)	614
Piano Biennale lotta al Randagismo	250
Analisi dei bisogni di salute di invalidi e disabili L.R. 7/8/2007 n. 7 - Promozione scientifica	7
Eziologia, monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica	21
Rimozione dell'amianto dalle strutture della ASL	250

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/000

Descrizione	Importo
Progetto Strategico salute mentale: attività di intergrazione tra DSDM e Ospedali Psichiatrici Giudiziari	41
Progetto CRP1_46 Impatto clinico mutazioni dei poliformismi genetici in BRCA in famiglie con ricorrenza di carcinoma della mammella, dell'ovaio e/o della prostata	15
Valutazione dell'entità, efficacia e costi dello screening opportunistico per la diagnosi precoce del carcinoma prostatico mediante PSA e del melanoma in alcune Regioni Italiane	7
Progetti Terapeutici riabilitativi personalizzati a favore di soggetti Tossicodipendenti - RELI	160
Progetto ricerca inquinanti su specie animale e vegetale in aree del territorio sardo considerato a rischio ambientale	28
Potenziamento dei UA e delle Unità di valutazione territoriali	241
PRP 2005-2007 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2006	418
PRP 2005-2007 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2007	409
Sviluppo e potenziamento cure domiciliari Integrate. ADI	2.037
Sviluppo e potenziamento PUA e UVT nell'ambito dei programmi PLUS	242
Riorganizzazione delle funzioni Regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti, e cellule	126
Piano attuativo per il governo delle liste d'attesa 2010-2012	107
Espansione Aziendale delle attività delle RSA. L.R. 1 del 19/1/2011	353
Incarico procedimento gestorio a favore della ASL di SS per l'acquisto di vaccino spento bivalente per i sierotipi BTV 2/4 e BTV 1/8 circolanti in Sardegna - Campagna vaccinale 2012	229
PPR 2005-2009: Progetto Piano prevenz. rischio Cardiovascolare 2005/2009	407
Vaccinazioni, recupero sierotopico vaccinale per pneumococco e incremento copertura nuovi nati anno 2011	104
Acquisto Autoemoteca Pollicino	250
Promozione raccolta sangue, assegnaz. risorse alle associaz. di volontariato	80
Scheda Rendicontazione costi del progetto: Piano di Prevenzione 2006/2007 Carcinoma della Mammella. Annualità 2006	107
Piano di Prevenzione 2008/2009 Carcinoma della Mammella. Anno 2008	23
Piano di Prevenzione 2008/2009 Carcinoma della Mammella. Anno 2009	33
Corso di Formazione Formatori	7
Direzione esecutiva Lavori SILUS 2	6
Piano di Prevenzione 2010-2012 Programma Regionale di Sorveglianza e Prevenzione degli Incidenti domestici	81
Piano di Prevenzione 2010-2012 Vaccinazioni, riorganizzazione della rete vaccinale della Sardegna anno 2010-2011	261
Piano di Prevenzione 2005-2007 Programma regionale di Prevenzione degli incidenti Domestici, estensione 2006-2009	73

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/000

Descrizione	Importo
Sistema informativo regionale Screening Oncologici Fase II. (SCR II)	208
Piano di Prevenzione incendi Stradali anni 2011-2012	76
PRP 2010-2012 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2010	302
PRP 2010-2012 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2011	110
Progetto Regionale finalizzato all'acquisto e diffusione di defibrillatori DAE sul territorio	202
Misure straordinarie di lotta alla peste Suina Africana 2013	207
Piano di Prevenzione delle complicanze da diabete 2005/2009	20
Piano di Prevenzione delle complicanze da diabete 2010/2012	208
Progetto screening carcinoma del colon retto piano regionale "2005-2007" e "2008/2009"	833
Progetto screening carcinoma del colon retto piano regionale 2010-2012"	308
TOTALE RISCONTI PASSIVI	18.455

Contropartita economica	Importo
Altri contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	4.185
Contributi in c/esercizio Extra Fondo	14.081
Contributi in c/esercizio per attività di ricerca	15
Prestazioni di Igiene e Sanità Pubblica	131
Altri ricavi propri non caratteristici	43
TOTALE	18.455



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 8

Conti d'ordine

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	420,08
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	500,86
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	639,03
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	639,03
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	663,59
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.1 ACTIVE ECO	LEASE PLAN ITALIA	267,06
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	744,52
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	501,74
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	420,82
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	420,82
AUTORIMESSA SS	BRAVO 1.4 16V 90CV ACTIVE	LEASE PLAN ITALIA	663,59
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	420,82
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	501,74
AUTORIMESSA SS	BRAVO 1.4 16V 90CV ACTIVE	LEASE PLAN ITALIA	501,74
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	1.649,58
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	953,02
AUTORIMESSA SS	PANDA 1.2 4X4	LEASE PLAN ITALIA	893,36
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.016,42
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.016,42
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.016,42
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.016,42
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.068,10
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.002,87
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.002,87
AUTORIMESSA SS	PANDA VAN 1.3 M JET 16V ACTIVE	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	1.016,42
DIREZIONE GENERALE	C5 3.0V6 HDI	PSA RENTING ITALIA	11.769,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.368,11
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.368,11
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.368,11
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.368,11
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIESTA VAN	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	5.842,98
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	PANDA 1.3 MJ	AXUS ITALIANA SRL	5.909,34
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	PANDA 1.3 MJ	AXUS ITALIANA SRL	5.320,43

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	PANDA 1.3 MJ	AXUS ITALIANA SRL	5.320,43
PRESIDIO SASSARI	FORD TRANSIT 330M VAN 2.2	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	7.840,83
UFFICO TECNICO SASSARI	FORD TRANSIT 250S VAN 2.2	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	6.900,45
PRESIDIO ALGHERO	FORD TRANSIT 330M VAN 2.2	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	6.900,45
UFFICO TECNICO SASSARI	FORD TOURNEO CONNECT	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	6.900,45
UFFICO TECNICO SASSARI	FORD TOURNEO CONNECT	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	6.900,45
UFFICO TECNICO SASSARI	FORD TOURNEO CONNECT	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	7.847,72
PRESIDIO ALGHERO	FORD TRANSIT 250S VAN 2.2	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	9.045,02
PRESIDIO SASSARI	FORD TRANSIT 330M VAN 2.2	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	9.045,02
UFFICO TECNICO SASSARI	FORD TOURNEO CONNECT	PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO SRL	9.045,02
AUTORIMESSA SS	LAGUNA 2.0 DCI	ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA	21.470,81
CENTRO PREVENZIONE ONCOLOGICA	SISTEMA COLORAZIONE AUTOMATICO LEICA ST5020+MONTAVETRINI LEICA ST 5030+BANCONE PER APPOGGIO STRUMENTAZIONE +ISTOTECA	KALTEK	78.714,00
CENTRO IMMUNOTRASFUSIONALE SS	STRUMENTAZIONE PROCLEIS TIGRIS DTSYSTEM COMPLETA	CHIRON	450.000,00
CENTRO IMMUNOTRASFUSIONALE SS	INCUBATORE RPI	CHIRON	12.000,00
CENTRO IMMUNOTRASFUSIONALE SS	SISTEMA MILLIPORE DIRECT Q	CHIRON	4.918,50
CENTRO IMMUNOTRASFUSIONALE SS	SISTEMA BACKUP OPTIVA FEP	CHIRON	91.320,55
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	TERMAL CYCLER MYIQ	NUREX	32.000,00
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	ESTRATTORE ACIDI NUCLEICI	NUREX	20.000,00
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	CENTRIFUGA E ACCESSORI	NUREX	3.500,00
CARDIOANESTESIA	N°2 APPARECCHIATURE PRISMAFLEX/PRISMACOMFORT	HOSPAL	64.800,00
LABORATORIO GENERALE DI BASE	SISTEMA ICHEM VELOCITY	INSTRUMENTATION LABORATORY	60.000,00
CENTRO TRASFUSIONALE AHO	N°1 ANALIZZATORE AUTOMATICO VITROS ECIQ	JOHNSON E JOHNSON	134.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	COAGULOMETRO CA7000	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	74.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	COAGULOMETRO CA7000	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	74.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	COAGULOMETRO CA1500	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	30.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	ANALIZZATORE PFA 100	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	9.200,00
LABORATORIO ANALISI AHO	COAGULOMETRO CA1500	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	30.000,00
LABORATORIO ANALISI AHO	COAGULOMETRO CA560	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	19.000,00

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
CENTRO TRASFUSIONALE OZ	COAGULOMETRO CA1500	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	30.000,00
CENTRO TRASFUSIONALE OZ	COAGULOMETRO CA560	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	19.000,00
LABORATORIO GENERALE DI BASE	COAGULOMETRO CA1500	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	30.000,00
LABORATORIO GENERALE DI BASE	COAGULOMETRO CA560	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	19.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	APPARECCHIO NUREX STRUMENTO PER HBV-HCV	NUREX	54.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	QUANTITATIVO - VERSANT 440 MOLECULAR SYSTEM	ARDEA	42.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HCV QUALITATIVO TMA SYSTEM	ARDEA	90.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HCV GENOTIPO AUTOLIPA 48	ARDEA	32.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HBV QUALITATIVO SMART CYCLER II CSC2000E1	ARDEA	47.380,00
LABORATORIO ANALISI SS	PYROMARK SYSTEM 60-0240	RELAB	135.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	MONITOR FLAT SCREEN 2028-M	RELAB	650,00
LABORATORIO ANALISI SS	PC 2029-M	RELAB	1.550,00
LABORATORIO ANALISI SS	ROTOR GEN 6000 65H0-100	RELAB	59.350,00
LABORATORIO ANALISI SS	DIGITAL DRY D1200-230V	RELAB	2.500,00
LABORATORIO ANALISI SS	TMIX BU - NO BLOCK 844-001502	RELAB	3.500,00
LABORATORIO ANALISI SS	BLOCK THERMO SHAKER 844-001550	RELAB	500,00
LABORATORIO ANALISI SS	THERMO SHAKER TS100	RELAB	2.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	BLOCK PER TS100 SC18	RELAB	500,00
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	PROCESSATORE DI STRISCE IMMUNOBLOT PROFIBLOT 48	JOHNSON E JOHNSON	7.380,00
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	LETTORE DI STRISCE IMMUNOBLOT A.I.D.A.	JOHNSON E JOHNSON	6.210,00
IMMUNOTRASFUSIONALE SS	PROCESSATORE DI STRISCE IMMUNOBLOT PROFIBLOT 48	JOHNSON E JOHNSON	7.380,00
IMMUNOTRASFUSIONALE SS	LETTORE DI STRISCE IMMUNOBLOT A.I.D.A.	JOHNSON E JOHNSON	6.210,00
U.O. MALATTIE DELLA COAGULAZIONE PO SS	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE PER L'ESEC. DI ESAMI COAGULAZIONE	INSTRUMENTATION LABORATORY SPA MI	257.582,40
SERVIZIO DI NEFROLOGIA E DIALISI SASSARI - ALGHERO - OZIERI	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE DI EMOGASANALIZZATORI DA BANCO	BURKE & BURKE ASSAGO (MI)	61.415,00
LABORATORIO DEL PO DI SASSARI	FORNITURA TRIENNALE IN REGIME DI SERVICE SISTEMI DIAGNOSTICI EMOGLOBINA GLICOSILATA	BIO RAD LABORATORIES S.R.L. SEGRATE (MI)	240.000,00
SERVIZIO DI DIABETOLOGIA PO ALGHERO			
LABORATORIO DEL PO OZIERI			
LABORATORIO GENERALE DI BASE SASSARI	FORNITURA TRIENNALE IN SERVICE DI SISTEMI DI ANALISI	SENTINEL CH VIA R. KOCH, 2 (MI)	28.080,00
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI - ALGHERO - OZIERI	ESTENSIONE FORNITURA IN SERVICE DI SISTEMA DI ANALISI PER ESAMI	HS HOSPITAL SERVICE S.R.L. (SS)	27.000,00
U.O. MALATTIE DELLA COAGULAZIONE PO SS	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE, SISTEMI DI ANALISI IN LOTTI DISTINTI	GRIFOLS ITALIA S.P.A. SAN GIULIANO TERME (PI)	84.600,00

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
SERVIZIO NEFROLOGIA E DIALISI PO SASSARI - ALGHERO - OZIERI	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE DI EMOGASANALIZZATORI DA BANCO	A. DE MORI MILANO	55.000,00
U.O. MALATTIE DELLA COAGULAZIONE PO SS	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE, SISTEMI DI ANALISI IN LOTTI DISTINTI	ROCHE DIAGNOSTICS SPA (MI)	30.240,00
U.O. CARDIOANESTESIA	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE, MAT. SPECIAL. RECUPERO SANGUE	SOCIETÀ MILLENNIUM (CA)	14.040,00
U.O. NEUROCHIRURGIA			
U.O. CHIRURGIA D'URGENZA SS			
LABORATORIO ANALISI PO DI SASSARI	RINNOVO DI FORNITURA IN REGIME DI SERVICE DI REAGENTI	SEBIA ITALIA S.R.L. BAGNO DI RIPOLI (FI)	55.392,00
LABORATORIO ANALISI PO ALGHERO			
LABORATORIO GENERALE DI BASE SASSARI			
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE DI UN SIST. AUTOMATICO	GRIFOLS ITALIA S.P.A. SAN GIULIANO TERME (PI)	69.120,00
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI	FORNITURA IN REGIME DI SERVICE PER LE ANALISI QUANTITATIVE DI IGE	PHADIA S.R.L. MILANO	84.000,00
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI	FORNITURA TRIENNALE PER REAGENTI DI RADIOIMMUNOLOGIA	PANTEC	48.400,00
CENTRO DIALISI OZIERI E BONO	EST. FORNITURA DI DISPOSITIVI MEDICI FILTRI DIALIZZATORI	MEDICAL S.P.A. SASSARI	7.370,92
CENTRO DIALISI OZIERI E BONO	EST. FORNITURA DI DISPOSITIVI MEDICI FILTRI DIALIZZATORI	BELCO SRL MIRANDOLA	2.600,00
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI			
LABORATORIO ANALISI PO ALGHERO	FORNITURA ANNUALE IN SERVICE DI SISTEMI ANALITICI PER VES	ALIFAX SPA POLVERARA	169.400,00
LABORATORIO GENERALE DI BASE SASSARI			
LABORATORIO ANALISI PO OZIERI	FORNIT. ANNUALE IN SERVICE DI SIST. AUT. SCREENING URINE	ALIFAX SPA POLVERARA	78.000,00
LABORATORIO ANALISI PO SASSARI	FORNIT. TRIENNALE IN SERVICE SIST ANALISI - ANTICORPI HCV	INNOGENETICS SRL VIA VACCARECCIA 39 A POMEZIA	83.078,60
UO PRONTO SOCCORSO	EST. FORNITURA ANNUALE IN SERVICE	A. DE MORI MILANO	1.368,00
CENTRO DIALISI OZIERI			
U.O. CARDIOANESTESIA	FORNITURA TRIENNALE DI 1 SISTEMA DI MONITORAGGIO EMODINAMICO	EUROMED SARDEGNA S.R.L. SASSARI	34.817,75
LABORATORIO PO OZIERI	FORNITURA TRIENNALE IN SERVICE DI UN SISTEMA ANALISI PER ELETTROFORESI	SOCIETÀ SEBIA ITALIA SRL , BAGNO DI RIPOLI	21.780,00
U.O. DI NEUROCHIRURGIA	FORNIT. IN LEASING TRIENNALE ENDOSCOPIO 3D VISIONSENSE	NEUROMED S.P.A. (TO)	127.050,00
LABORATORIO ANALISI PO OZIERI	FORNIT. BIENNALE IN SERVICE DI UN SISTEMA DIAGNOST. VIDAS	BIO MERIEUX S.P.A., BAGNO A RIPOLI	27.000,00
NEFROLOGIA E DIALISI SS	APPARECCHIATURA ART UNIVERSAL	FRESENIUS MEDICAL CARE	38.283,11
LABORATORIO ANALISI SS	APPARECCHIATURA PER MARCATORE TUMORALE DELLA CROMOGRAMINA	CIS BIO	7.000,00
DI. MED. SERVIZIO CARDIOLOGIA P.O. OZIERI	N° 1 ELETTROCARDIOGRAFO INTERPRETATIVO CON W.A.M.	F.I.R.M.A.	1.700,00
CENTRO GENETICA MEDICA OZ	APPARECCHIATURA BAGNOMARIA DUNOFF	GENETICS SERVICE	4.800,00

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
NEFROLOGIA E TRAPIANTI P.O. SS	APPARECCHIATURA ADASORB	FRESENIUS MEDICAL CARE	100.363,21
RADIOLOGIA	CASSETTE RADIOGRAFICHE 18x24 (N. 87 - EURO 431,40 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	37.531,80
RADIOLOGIA	CASSETTE RADIOGRAFICHE 24x30 (N. 113 - EURO 525,60 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	59.392,80
RADIOLOGIA	CASSETTE RADIOGRAFICHE 35x43 (N.138 - EURO 881,40 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	121.633,20
RADIOLOGIA	SCHERMI 18x24 (N. 60 - EURO 507,00 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	30.420,00
RADIOLOGIA	SCHERMI 24x30 (N. 28 - EURO 633,00 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	17.724,00
RADIOLOGIA	FOTOIMBRI (N. 13 - EURO 4.800,00 CAD.)	CARESTREAM HEALTH	62.400,00
NEFROLOGIA E TRAPIANTI P.O. SS	APPARECCHIATURA MULTIFILTRATE M200701	FRESENIUS MEDICAL CARE	30.000,00
CENTRO DIALISI SAN CAMILLO	APPARECCHIAT. PER EMODIALISI	DIALMEDICA SRL	24.722,00
CENTRO DIALISI SAN CAMILLO	APPARECCHIAT. PER EMODIALISI	DIALMEDICA SRL	24.722,00
CENTRO DIALISI SAN CAMILLO	APPARECCHIAT. PER EMODIALISI	DIALMEDICA SRL	24.722,00
CENTRO DIALISI SAN CAMILLO	APPARECCHIAT. PER EMODIALISI	DIALMEDICA SRL	24.722,00
UROLOGIA P.O. AHO	APPARECCHIATURA LASER	SOCIETA' 2 C COSTRUZIONI	18.150,00
FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	APPARECCHIATURA EMOGASANALIZZATORE	A. DE MORI STRUMENTI	22.990,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	CARICA BATTERIA	STRYKER ITALIA srl	6.655,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	CARICA BATTERIA	STRYKER ITALIA srl	6.655,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	12.100,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	12.100,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	12.075,80
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	12.075,80
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	12.075,80
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	2.480,50
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	1.270,50
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	3.630,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	1.452,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	1.452,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	2.359,50
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	1.270,50
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	701,80
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	701,80
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ACCESSORIO TRAPANO	STRYKER ITALIA srl	465,85
NEUROCHIRURGIA SS	TRAPANO LEGEND	MEDTRONIC ITALIA SpA	49.888,30
CENTRO DIALISI BONO (P.O.OZIERI)	APPARECCHIATURA PER EMODIALISI	DIALMEDICA SRL	24.722,00
NEUROCHIRURGIA SS	FREEZER	BAXTER	677,60
TOTALE			4.454.796,04



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 9

Ricavi per prestazioni
da Fondo Sanitario Regionale

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

Nota Integrativa

RICAVI PER PRESTAZIONI DA FONDO SANITARIO REGIONALE

ANNO 2012			
ASSEGNAZIONE LORDA (A)	MOBILITA' INTERREG. 2011 (B)	MOBILITA' INFRAREG. 2011 (C)	ASSEGNAZIONE (D) = (A) + (B) + (C)
ASSISTENZA COLLETTIVA	36.547.096,17	-	36.547.096,17
ASSISTENZA DISTRETTUALE	292.186.747,30	-2.447.000,55	-14.349.539,42
Assistenza farmaceutica territoriale	75.855.956,22	-1.104.870,05	-14.554.657,24
Specialistica ambulatoriale	68.528.842,90	-1.642.644,85	165.246,80
Assistenza sanitaria territoriale:	147.801.948,18	300.514,35	39.871,02
Medicina Generale	72.164.204,33	-205.496,83	39.871,02
Pediatria di libera scelta	17.680.934,92	-	-
Continuità assistenziale e vigilanza guardie mediche	27.762.089,11	-	-
Emergenza Sanitaria Territoriale e finanziarie oneri di coordinam. della centrale operativa 118	30.194.719,82	506.011,18	-
ASSISTENZA OSPEDALIERA	220.127.858,27	-9.149.949,14	-224.014,07
Attività ospedaliera	220.932.518,39	-9.149.949,14	-224.014,07
10% del valore DRG potenzialmente inappropriati	-804.660,12	-	-
FINANZIAMENTO A FUNZIONE	1.217.852,30	-	1.217.852,30
Metodiche NAT	1.217.852,30	-	1.217.852,30
TOTALE ASSEGNATO	550.079.554,04	-11.596.949,69	-14.573.553,49
			523.909.050,86

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 10.1

Contributi regionali in c/esercizio
extrafondo

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Risconti al 01/01/2012	16.009
Convenzione attività formative Centrale Operativa 118 - Sassari. Repertorio 3547/2012	5
Contributo RAS. Delibera n. 44/35/2010 - Saldo	40
Trasfusioni. Det. n. 264 del 11/06/2012. Legge n. 210/92 - Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni e somministr. di emoderivati	77
Trasfusioni. Det. n. 220 del 10/05/2012. Legge n. 210/92 - Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni e somministr. di emoderivati	3
Rimborso spese di soggiorno e cura in territorio nazionale ed estero sostenute. Anno 2011	1.292
Scrapie latte 2012. Erogazione somme a copertura spese distruzione latte prodotto da allevamenti colpiti da scrapie - Det. Reg. di liquidazione n. 927 del 19/07/2012	32
Scrapie latte 2012. Erogazione somme a copertura spese distruzione latte prodotto da allevamenti colpiti da scrapie - Det. Reg. di liquidazione n. 928 del 19/07/2012	17
Liquidazione incentivi ai componenti dell'Ufficio di Programmazione PLUS Ozieri	3
Liquidazione compensi ai componenti dell'Ufficio di Programmazione PLUS Ozieri	3
Randagismo 2012. Assegnazione somme per la prevenzione del randagismo e il controllo nascite animali da affezione - DGR n. 43/11 del 31/10/2012	33
Randagismo 2012. Assegnazione somme per la prevenzione del randagismo e il controllo nascite animali da affezione - DGR n. 43/11 del 31/10/2012	34
Randagismo 2012. Assegnazione somme per la prevenzione del randagismo e il controllo nascite animali da affezione - DGR n. 43/11 del 31/10/2012	21
Assegnazione somme finalizzate allo Sviluppo della rete territoriale di Soccorso in Emergenza-Urgenza 118. DGR 52/113 del 23/12/2011 - Erogazione a saldo. Det. Reg. Liq. N. 1293 del 08/10/2012	500
Assegnazione somme finalizzate allo Sviluppo della rete territoriale di Soccorso in Emergenza-Urgenza 118. DGR 52/113 del 23/12/2011 - Erogazione a saldo. Det. Reg. Liq. N. 1293 del 08/10/2012	213
Erogazione a saldo (Det. Reg. n. 1538/2012) di somme a favore delle Associazioni di Volontariato per acquisto beni strumentali L.R. 11/88 art. 118 vedi (Det. Reg. Impegno n. 1457 del 12/11/2012)	51
Erogazione a saldo somme assegnate con Det. Reg. Imp. n. 1020/2012 nell'ambito del Piano di Prevenzione per finanziare il Progetto "Eziologia e Valutazione delle Patologie Tiroidee in età pediatrica	67
Assegnazione somme finanziamento Progetto di Farmacovigilanza "Farmacista Informatore". Erogazione 60% - Det. Reg. n. 1134 11/09/2012	45
Assegnazione somme finanziamento Progetto di Farmacovigilanza "Valutazione segnalaz. reazione avversa in trattamento con farmaci antiblastici". Erogazione 60% - Det. Reg. n. 1133 del 11/09/2012	100
Erogazione somme assegnate per il potenziamento dei PUA e UVT nell'ambito dei Programmi PLUS	42

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Assegnazione somme nell'ambito del PRP 2010-2012 Progetto "Prevenzione di malattie suscettibili di vaccinazioni" - Det. Reg. Impegno n. 1623 del 07/12/2012	146
Assegnazione somme nell'ambito del Piano Regionale di Prevenzione Progetto "Sicurezza in Edilizia" - Det. Reg. Impegno n. 957 del 26/07/2012	8
Erogazione somme finalizzate al finanziamento delle attività di riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione, prelievo e trapianto organi	67
Assegnazione fondi per "Progetto Movimento è Vita" - Incremento dell'attività fisica in popolazione pre-diabetica, sovrappeso e obesa	18
Assegnazione fondi per Progetto "Movimento è Vita" - Incremento dell'attività fisica nella popolazione scolastica	12
Assegnazione somme per il funzionamento dell'Anagrafe Zootecnica Aziendale	22
Assegnazione somme per finanziamento Progetto per Acquisizione del sistema di gestione degli screening oncologici modalità WEB Based	614
Assegnazione somme per finanziamento Progetto "Prevenzione del Diabete" nell'ambito del PRP 2010-2012	180
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del colon retto" incremento attività laboratoristiche di I livello	39
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del colon retto" nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	269
Assegnazione somme finalizzate al miglioramento delle Attività di Screening del Carcinoma della mammella	21
Assegnazione somme finalizzate al miglioramento delle Attività di Screening del Carcinoma della cervice uterina	40
Assegnazione somme finalizzate alle Attività di Comunicazione nell'ambito delle Attività di Screening Oncologici	7
Assegnazione somme finalizzate ai Progetti "Prevenzione Patologie Cardiovascolari" nell'ambito del PRP 2010-2012	90
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della mammella" nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	238
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 143 del 22/02/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 148 del 22/02/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 151 del 22/02/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 150 del 22/02/2012	5
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 147 del 22/02/2012	4

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 149 del 22/02/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 399 del 07/08/2012	9
Assegnazione somme per Azioni di Integrazione Socio Sanitaria. Anno 2012 DGR n. 50/32 del 21/12/2012	2.663
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 398 del 07/08/2012	77
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 435 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 437 del 11/09/2012	5
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 434 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 436 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 433 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 431 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 439 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 432 del 11/09/2012	4
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 660 del 24/12/2012	7
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 191 del 27/04/2012	17
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 1 del 03/01/2013	77
Legge 210/92. Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati a causa di vaccinazioni, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati - Del. n. 25 del 17/01/2012	39
Progetto SILUS 2 - "Realizzazione di un laboratorio logico unico virtuale regionale" 90% dell'importo pattuito per la fornitura della attività di Direzione Esecutiva	9
Trasferimento fondi regionali Progetto Tumore alla Mammella	4
Assegnazione somme finalizzate al Potenziamento e qualificazione delle attività dello SPRESAL per l'anno 2012	402
Assegnazione somme per interventi di Sorveglianza e Monitoraggio delle malattie infettive sulla fauna selvatica. Campagna Venatoria 2012-2012	26
Erogazione fondi come da L.R. 12/2011 art. 4 e 15 per Spese cure climatiche Invalidi di Guerra	60

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Progetto RELI 60%	34
Progetto RELI 60%	62
Progetti innovativi per la riorganizzazione dei Consulenti Familiari. Interventi sociali a favore delle famiglie DGR 34/9 del 18/08/2012	58
Amianto-SPRESAL. Assegnazione somme a favore dello SPRESAL per sottoporre gli ex esposti all'amianto ai controlli sanitari volti alla prevenzione delle patologie connesse alla presenza di amianto	72
Assegnazione somme per "interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo di prenotazione ed erogazione prestazioni ambulatoriali per il governo delle liste di attesa	395
PROGETTO RELI finanziato con DGR 32/84 del 24/07/2012 per un importo complessivo di € 56.800 quota finanz. statale a integrazione Doc. 5/1574 del 2012	23
PROGETTO RELI finanziato con DGR 32/84 del 24/07/2012 per un importo complessivo di € 103.197,67 (quota finanziamento regionale) a integrazione Doc. 5/1575 del 2012	41
Assegnazione somme per corsi di formazione specifica in Medicina Generale. Det. Reg. Impegno n. 463/2012 per anni 2009-2012, 2010-2013, 2011-2014 e 2012-2015	700
Erogazione somme assegnate a copertura spese per modifica degli strumenti di guida a favore di invalidi titolari di patente A-B-C come da domande presentate nel 2010	1
Peste Suina 2012 - Assegnazione risorse finalizzate al finanziamento del "Piano Strordinario di Lotta alla Peste Suina Africana"	207
Screening Oncologici 2012	209
Rilevazione insussistenza per contributo in c/capitale erroneamente riscontato nell'esercizio 2011 - RIS PACS aziendale (DGR n. 45/17 del 21/12/2010)	-907
Risconti al 31/12/2012	-14.081
TOTALE	10.830



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 10.2

Contributi regionali in c/esercizio
a destinazione vincolata

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
A DESTINAZIONE VINCOLATA**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Risconti al 01/01/2012	-
Progetto "Screening del carcinoma della MAMMELLA" - Erogazione somme a copertura anno 2009	301
Progetto "Screening del Carcinoma della Mammella". Erogazione fondi assegnati con Del. Reg. Imp. n. 923 del 16/09/2011 (Det. Reg. Liq. n. 949 del 25/07/2012)	130
Progetto "Screening del Carcinoma della Mammella". Erogazione fondi assegnati con Del. Reg. Imp. n. 466 del 26/05/2011 (Det. Reg. Liq. n. 948 del 25/07/2012)	300
Contributo Progetto Analisi dei fabbisogni di salute di invalidi e disabili.	7
L.R. 7 agosto 2007, n. 7 - Promozione scientifica	
Assegnazione somme finalizzate allo svolgimento di Attività connesse alla Sanità Penitenziaria erogate con Det. Reg. n. 1526 del 21/11/2012	450
Assegnazione somme finalizzate allo svolgimento di Attività connesse alla Sanità Penitenziaria per fabbsogno 2011 erogate con Det. Reg. n. 1527 del 21/11/2012	133
Assegnazione somme finalizzate allo svolgimento di Attività connesse alla Sanità Penitenziaria per fabbsogno 2011 erogate con Det. Reg. n. 1527 del 21/11/2012	11
Erogazione somme finalizzate all'acquisto e diffusione di defibrillatori DAE sul territorio	111
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della cervice uterina" nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24. Annualità 2011	110
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della cervice uterina" nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24. Annualità 2010	302
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della cervice uterina" nell'ambito del PRP 2010-2012	193
Assegnazione fondi finalizzati alla prevenzione degli Infortuni Stradali (SICURVIA) nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	76
Assegnazione fondi finalizzati alla prevenzione degli Incidenti Domestici nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2005-2007	33
Assegnazione fondi finalizzati alla prevenzione degli Incidenti Domestici nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	81
Assegnazione fondi finalizzati alla Riorganizzazione della Rete Vaccinale nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	161
Assegnazione somme, come da DGR n. 48/28 del 01/12/2011, di approvazione del Progetto Regionale relativo all'acquisizione e diffusione dei defibrillatori DAE sul territorio	111
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del Colon Retto". Annualità 2008	300

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
A DESTINAZIONE VINCOLATA**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del Colon Retto". Annualità 2009	200
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della Cervice Uterina". Annualità 2008	401
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del Colon Retto". Annualità 2010	100
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della Cervice Uterina". Annualità 2009	301
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Prevenzione complicanze da diabete". Annualità 2009	140
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Prevenzione complicanze da diabete". Annualità 2010	180
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Prevenzione complicanze da diabete". Annualità 2011	100
Assegnazione somme per il finanziamento delle Spese di Coordinamento miglioramento esami citologici 2011. DGR n. 447 del 25/05/2011	98
Assegnazione somme per il finanziamento Progetto "Prevenzione del Rischio Cardiovascolare". Annualità 2010	140
Assegnazione somme per il finanziamento Progetto "Prevenzione del Rischio Cardiovascolare". Annualità 2011	92
Risconti al 31/12/2012	-4.185
TOTALE	377

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Ufficio Provinciale di Sassari - Al Indirizzo: http://www.asl.sassari.it - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 11

Proventi straordinari

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

PROVENTI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Codice Modello CE	Anno di formazione					Importo	
			2007 e precedenti	2008	2009	2010	2011		TOTALE
0801020101	Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	EA0060				70.985		70.985	181.081
		EA0130	24	140	899	14.967	94.066	110.096	
0801020102	Sopravv. attive per acquisti di prestaz. sanit. da operat. accreditati	EA0120					682.111	682.111	682.111
0801020104	Sopravv. attive per costi del personale	EA0090					503.477	503.477	503.477
0801020107	Altre sopravvenienze attive	EA0140			10.254	8.231	58074	76.559	4.247.177
		EA0060	3.290	8.131	754	35.617	4.122.826	4.170.618	
0801020108	Insussistenze attive	EA0170	4.473		1.306	941.379	7.778.449	8.725.607	8.725.607
			7.787	8.271	13.213	1.071.179	13.239.003	14.339.453	14.339.453

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 12

Oneri straordinari

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

ONERI STRAORDINARI

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2007 e precedenti				Importi in €			
			2008	2009	2010	2011	TOTALE			
0802020401	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	CONSULENZE SANITARIE				29.955				29.955
		LIQUIDAZIONE DIRIGENTI NEUROCHIRURGIA				57				57
		LIQUIDAZIONE IMPORTI DIPARTIMENTO CUORE				118.442				118.442
		ALTRE COMPETENZE PERSONALE				403.081				403.081
		TOTALI				551.536				551.536
0802020402	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	ALTRE COMPETENZE PERSONALE				18.815				18.815
		TOTALI				18.815				18.815
0802020403	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	CONSULENZE SANITARIE				19.500				19.500
		LIQUIDAZIONE IMPORTI DIPARTIMENTO CUORE				10.945				10.945
		ALTRE COMPETENZE PERSONALE				46.365				46.365
		TOTALI				76.810				76.810
0802020407	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	ALTRE COMPETENZE PERSONALE				22.828				22.828
		TOTALI				22.828				22.828
0802020408	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Dirigenza SPTA	ALTRE COMPETENZE PERSONALE				14.203				14.203
		TOTALI				14.203				14.203
0802020409	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Comparto	ALTRE COMPETENZE PERSONALE				8.245				8.245
		TOTALI				8.245				8.245
0802020410	Sopravv. pass. per altri costi del personale	RATE CPDEL SU PERSONALE IN QUIESCENZA				64.037				64.037
		ALTRE COMPETENZE PERSONALE				6.382				6.382
		TOTALI				70.418				70.418
0802020501	Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e specialistica interna	COMPETENZE SPECIALISTI ESTERNI				893.356				893.356
		CONTRIBUTI MALATTIA				10.758				10.758

ONERI STRAORDINARI

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2007 e precedenti				2010	2011	TOTALE
			2007	2008	2009	2010			
	MEDICI 118						130.452	130.452	
	PSICOLOGI						1.227	1.227	
	VETERINARI						21.782	21.782	
	COMPETENZE PER MEDICINA DI BASE						4.876.117	4.876.117	
	SPECIALISTI INTERNI						99.698	99.698	
	TOTALI						6.033.389	6.033.389	
0802020601	Sopravv. pass. per costi del personale universitario								
	INDENNITA' DI EQUIPARAZIONE						3.835	3.835	
	TOTALI						3.835	3.835	
0802020701	Altre Sopravv. pass.								
	ACQUISTI BENI E SERVIZI ANNI PRECEDENTI						55	55	
	ASSISTENZA PROTESICA						3.853	3.853	
	CARTELLA EQUITALIA						15.414	15.414	
	CAUSE CIVILI		1.388				1.388	1.388	
	CAUSE DI LAVORO						11.212	11.212	
	DECRETO INGIUNTIVO				6.092		15.544	15.544	
	INTERESSI DI MORA			79.045	6.213		34.006	119.264	
	MATERIALI SANITARI						3.165	3.165	
	ONERI CONDOMINIALI						6.369	6.369	
	QUOTA EX ART. 7 COMMA B DLG 194/2008						212	212	
	SPESE FORMAZIONE						506	506	
	TRANSAGIONE FARMAFACTORING						1.951.975	1.951.975	
	VISITE MEDICO FISCALI						16	16	
	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA						775	775	
	ACQUISTO DI FARMACI			1.112			66	1.178	
	ALTRE COMPETENZE PERSONALE			62.958				62.958	
	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE		2.292				46.185	50.804	
	TRANSAGIONE QUOTE ASSOCIATIVE						15.000	15.000	
	TOTALI		2.292	143.114	29.633	2.089.353	2.265.780	2.265.780	

ONERI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2007 e precedenti	2008	2009	2010	2011	TOTALE
0802020801	Insussistenze passive	SISTEMAZIONE CONTABILE					356	356
		Storno IVA					0	0
		STORNO PER ECONOMIE					12.843	12.843
		ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE					-11.174	-11.174
		TOTALI					2.025	2.025

Copiato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e

ONERI STRAORDINARI

Codice conto	Descrizione conto	Codice Modello CE	Anno di formazione					Importo	
			2007 e precedenti	2008	2009	2010	2011		TOTALE
0802020101	Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	E A0330					89.627	89.627	3.376.475
		E A0440	2.561	4.861	53.870	377.188	2.848.368	3.286.848	
0802020201	Sopravv. pass. per acquisti di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	E A0430				292.436	39.152	331.588	331.588
0802020401	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Dirigenza med.veter.	E A0380					551.536	551.536	
0802020402	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Dirigenza SPTA	E A0390					18.815	18.815	18.815
0802020403	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Comparto	E A0400					76.810	76.810	
0802020407	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	E A0400					22.828	22.828	22.828
0802020408	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amm.vo - Dirigenza SPTA	E A0390					14.203	14.203	
0802020409	Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amm.vo - Comparto	E A0400					8.245	8.245	8.245
0802020410	Sopravv. pass. per altri costi del personale	E A0400					70.418	70.418	
0802020501	Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e specialistica interna	E A0410					6.033.389	6.033.389	6.033.389
0802020601	Sopravv. pass. per costi del personale universitario	E A0400					3.835	3.835	
0802020701	Altre sopravvenienze passive	E A0340					90	90	2.265.780
		E A0450	2.292	1.388	143.114	29.633	2.089.263	2.265.690	
0802020801	Insussistenze passive	E A0470					406	406	2.025
		E A0550					1.619	1.619	
			4.853	6.249	196.984	699.257	11.868.606	12.775.949	12.775.949

Importi in €



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 13

Consorzio METIS S.p.a.

Bilancio d'esercizio 2012

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

PARTECIPAZIONI
Bilancio "Consorzio Metis" al 31 dicembre 2012

04/06/2013 15:10 CONSORZIO METIS

(FAX)+39050500704

P.001/004

CONSORZIO METIS

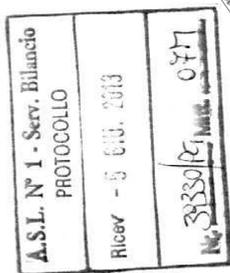
Codice fiscale 93042190509

CONSORZIO METIS

Codice fiscale 93042190509 – Partita iva 01474230503
 VIA RIDOLFI 6 - 56124 PISA PI
 Numero R.E.A 129678
 Registro Imprese di PISA n. 93042190509
 Capitale Sociale € 216.912,00 di cui versato € 207.874,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	9.038	9.038
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	9.038	9.038
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	3.831	5.748
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.831	5.748
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	140.908	140.068
2) Fondo ammortamento immob. materiali	110.245	95.240
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	30.663	44.328
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	34.494	50.576
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.620.800	1.790.156
II TOTALE CREDITI :	1.620.800	1.790.156
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
Bilancio di esercizio al 31/12/2012		Pagina 1 di 4

PARTECIPAZIONI
Bilancio "Consorzio Metis" al 31 dicembre 2012

04/06/2013 15:10 CONSORZIO METIS (FAX)+39050500704 P.002/004

CONSORZIO METIS	Codice fiscale 93042190509	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	42.761	523.595
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.663.561	2.313.751
D) RATEI E RISCONTI	9.655	8.530
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.716.748	2.381.895

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	216.912	262.102
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	243.147	200.828
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	(1)	0
u) Altre riserve di utili	45.190	0
VII TOTALE Altre riserve:	45.189	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	161.758	42.320
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	161.758	42.320
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	667.006	505.250
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	63.349	108.841
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	986.393	1.767.804
D TOTALE DEBITI	986.393	1.767.804
E) RATEI E RISCONTI		0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.716.748	2.381.895

PARTECIPAZIONI
Bilancio "Consorzio Metis" al 31 dicembre 2012

04/06/2013 15:10 CONSORZIO METIS

(FAX)+39050500704

P.003/004

CONSORZIO METIS

Codice fiscale 93042190509

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.845.571	5.384.999
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	17.836	31.177
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	17.836	31.177
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.863.407	5.416.176
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	594	1.628
7) per servizi	697.146	739.145
8) per godimento di beni di terzi	22.346	21.908
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.071.713	3.046.406
b) oneri sociali	604.455	890.128
c) trattamento di fine rapporto	161.026	220.930
e) altri costi	67.018	93.898
9 TOTALE per il personale:	2.904.212	4.251.362
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	1.916	4.158
b) ammort. immobilizz. materiali	15.004	17.224
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	16.920	21.382
14) oneri diversi di gestione	57.993	87.910
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.699.211	5.123.335
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	164.196	292.841
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	1.557	2.091
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1.557	2.091
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.557	2.091
17) interessi e altri oneri finanziari da:		

Bilancio di esercizio al 31/12/2012

Pagina 3 di 4

PARTECIPAZIONI
Bilancio "Consorzio Metis" al 31 dicembre 2012

04/06/2013	15:10 CONSORZIO METIS	(FAX)+39050500704	P.004/004
* CONSORZIO METIS		Codice fiscale 93042190509	
	d) debiti verso banche	32.008	32.908
	f) altri debiti	218	1.289
	17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	32.226	34.197
	15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(30.669)	(32.106)
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	20) Proventi straordinari		
	c) altri proventi straordinari	145.622	1
	20 TOTALE Proventi straordinari	145.622	1
	21) Oneri straordinari		
	d) altri oneri straordinari	5.564	4.392
	21 TOTALE Oneri straordinari	5.564	4.392
	20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	140.058	(4.391)
	A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	273.585	256.344
	22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
	a) imposte correnti	111.827	214.024
	22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	111.827	214.024
	23) Utile (perdite) dell'esercizio	161.758	42.320

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 14

Rendiconto SIOPE

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

E3105	8.397,19	13.313,57	18.587,04	9.839,84	12.359,36	5.252,22	7.505,01	13.342,04	5.047,98	4.255,87	15.207,17	14.604,64
E3106	7.803,16	25.135,54	4.508,36	4.645,86	77.000,33	22.123,56	4.941,82	131.270,24	6.908,37	73.060,92	17.276,40	78.326,95
E3201	7.498,19		256,86	194,65	604,19	389,30			980,33	233,38		2.229,24
E3202	202.615,69		828,46	169.973,08			4.404,34					
E3204	311.439,28	22.630,84	24.861,78	114.649,95	30.167,28	15.438,13	19.967,00	9.107,85	9.800,14	20.988,46	22.636,29	204.497,89
E5101										378.214,27	396.000,00	33.278,12
E5103												8.352,00
Totale	30.655.078,40	30.835.100,23	30.760.412,82	31.067.162,75	71.643.607,71	65.496.676,13	32.598.180,70	31.882.551,45	56.375.698,31	31.332.468,07	35.863.995,20	75.463.075,54

Salco cassa 01/01/2012	66.450.540,68
Totale Siope Uscita	546.685.886,57
Totale Siope Entrata	523.974.007,31
Saldo cassa ASL Sassari	43.738.661,42
Saldo Cassa Ist. Tesoriere	43.738.661,42
Differenza	0,00

Documentazione stampata dall'Albo Pretorio on-line della Provincia di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 15

Modello SP

Esercizio 2011

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	132.294
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	501
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e accenti	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	501
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.464
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	963
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	856
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	856
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	131.784
AAA280	A.II.1) Terreni	451
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	451
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	72.938
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	72.938
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	110.082
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	37.144
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	4.258
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	28.298
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	24.040
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.121
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.049
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.929
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.073
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.043

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	4.970
AAA470	A.II.6) Automezzi	5
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.097
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	2.092
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.853
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	10.723
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.870
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	40.085
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
AAA700	A.III.2) Titoli	9
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	9
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	210.978
ABA000	B.I) RIMANENZE	15.346
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	14.819
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.086
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.367
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	67
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	5.298
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	526
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	85
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	286
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	146
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	10
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
ABA190	B.II) CREDITI	128.987
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva interregionale	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	92.175
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	57.983
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	47.650
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	7.018
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	1.022
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.293
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	34.193
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	21.429
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	12.764
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	0
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	27.718
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.716
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	27.716
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	334
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	286
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	48
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.702
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.058
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.012
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	672
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.373
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	66.645
ABA760	B.IV.1) Cassa	37
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	66.451
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	157
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	5.872
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.872
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	51.408
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	104.377
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	73.996
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	-
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	73.996
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	380
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	598
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	310
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	-
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	289
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-114.832
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-13.111
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	21.928
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	18.386
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	7.451
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	1.071
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	9.864
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	-
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	-
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-
PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-
PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-
PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	-
PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-
PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-
PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	-
PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	-
PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.541
PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.786
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	17
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.769
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	755
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.741
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.741
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PDZ999	D) DEBITI	250.086
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.909
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	29
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	29
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.679
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	2.647
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	32
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	323
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.555
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.086
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.086
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.469
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	440
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	440
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	206.070
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	4.601
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	201.469
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.164
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.479
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	28.439
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	2 0 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 1
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	24.760
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.680
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	16.109
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	100
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	100
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	16.009
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	15.561
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	448
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	5.872
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	5.872
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 16

Modello CE

Esercizio 2011

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	1
TRIMESTRE:	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
			3	<input type="checkbox"/>
			4	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
A00000	A) Valore della produzione	
A01000	A.1) Contributi in c/esercizio	510.422
A01005	A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	504.147
A01010	A.1.A.1) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	504.147
A01015	A.1.A.2) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
A01020	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	6.275
A01025	A.1.B.1) da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	6.275
A01030	A.1.B.1.1) Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	6.122
A01035	A.1.B.1.2) Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	-
A01040	A.1.B.1.3) Contributi da ASL, A.O., IRCCS e Policlinici (extra fondo) vincolati	153
A01045	A.1.B.1.4) Contributi in conto esercizio per ricerca corrente	-
A01050	A.1.B.1.5) Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata	-
A01055	A.1.B.2) da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	-
A01060	A.1.B.2.1) Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	-
A01065	A.1.B.2.2) Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	-
A01070	A.1.B.2.3) Contributi da ASL, A.O., IRCCS e Policlinici (extra fondo) - Altro	-
A01075	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	-
A02000	A.2) Proventi e ricavi diversi	10.273
A02005	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.228
A02010	A.2.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	6.631
A02015	A.2.A.1.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e Policlinici della Regione	6.594
A02020	A.2.A.1.1.A) Prestazioni di ricovero	-
A02025	A.2.A.1.1.B) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.823
A02030	A.2.A.1.1.C) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
A02035	A.2.A.1.1.D) Prestazioni di File F	-
A02040	A.2.A.1.1.E) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	771
A02045	A.2.A.1.1.E.1) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	-
A02050	A.2.A.1.1.E.2) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
A02055	A.2.A.1.1.E.3) Prestazioni termali	-
A02060	A.2.A.1.1.E.4) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
A02065	A.2.A.1.1.E.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	771
A02070	A.2.A.1.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione	34
A02075	A.2.A.1.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	3
A02080	A.2.A.1.3.A) Prestazioni di ricovero	-
A02085	A.2.A.1.3.B) Prestazioni ambulatoriali	-
A02090	A.2.A.1.3.C) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
A02095	A.2.A.1.3.D) Prestazioni di File F	-
A02100	A.2.A.1.3.E) Altre prestazioni sanitarie soggette a compensazione Extraregione	3
A02105	A.2.A.1.3.E.1) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
A02110	A.2.A.1.3.E.2) Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	-
A02115	A.2.A.1.3.E.3) Prestazioni termali Extraregione	-
A02120	A.2.A.1.3.E.4) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
A02125	A.2.A.1.3.E.5) Altre prestazioni sanitarie Extraregione	3
A02130	A.2.A.1.3.F) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggette a compensazione Extraregione	-
A02135	A.2.A.1.3.F.1) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	-
A02140	A.2.A.1.3.F.2) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	-
A02145	A.2.A.1.3.G) Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	-
A02150	A.2.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A02155	A.2.A.2.1) Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	1
TRIMESTRE:	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
			3	<input type="checkbox"/>
			4	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
A02160	A.2.A.2.2) Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A02165	A.2.A.2.3) Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A02170	A.2.A.2.4) Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A02175	A.2.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	305
A02180	A.2.A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.292
A02185	A.2.A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4
A02190	A.2.A.4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.115
A02195	A.2.A.4.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
A02200	A.2.A.4.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-	151
A02205	A.2.A.4.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione)	22
A02210	A.2.A.4.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
A02215	A.2.A.4.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione)	-
A02220	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie	845
A02225	A.2.C) Altri proventi	200
A02230	A.2.C.1) Proventi non sanitari	15
A02235	A.2.C.1.1) Affitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	15
A02240	A.2.C.2) Altri proventi diversi	185
A03000	A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.711
A03005	A.3.A) Rimborsi assicurativi	235
A03010	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.476
A03015	A.3.B.1) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	1.006
A03020	A.3.B.1.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	373
A03025	A.3.B.1.2) Rimborsi per acquisto beni sanitari per Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
A03030	A.3.B.1.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	633
A03035	A.3.B.2) Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici	51
A03040	A.3.B.2.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/altri Enti Pubblici	-
A03045	A.3.B.2.2) Rimborsi per acquisto beni sanitari v/altri Enti Pubblici	-
A03050	A.3.B.2.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	51
A03055	A.3.B.3) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione	44
A03060	A.3.B.3.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	44
A03065	A.3.B.3.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	-
A03070	A.3.B.4) Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	375
A03075	A.3.B.4.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
A03080	A.3.B.4.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	375
A04000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.734
A04005	A.4.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.642
A04010	A.4.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	92
A04015	A.4.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)- Altro	-
A05000	A.5) Costi capitalizzati	5.096
A05005	A.5.A) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti// [Costi Sterilizzati]	5.096
A05010	A.5.A.1) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	5.096
A05015	A.5.A.2) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
A05020	A.5.A.3) Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	-
A05025	A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-
A99999	Totale valore della produzione (A)	532.236
B00000	B) Costi della produzione	-

(migliaia di euro)

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE									
ANNO	2	0	1	1					
TRIMESTRE:	1		2		3		4	X	
PREVENTIVO					CONSUNTIVO		X		

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
B01000	B.1) Acquisti di beni	71.826
B01005	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	70.798
B01010	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	32.890
B01015	B.1.A.2) Ossigeno	3.496
B01020	B.1.A.3) Prodotti dietetici	440
B01025	B.1.A.4) Materiali per la profilassi (vaccini)	61
B01030	B.1.A.5) Materiali diagnostici prodotti chimici	8.451
B01035	B.1.A.6) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	225
B01040	B.1.A.7) Presidi chirurgici e materiali sanitari	21.727
B01045	B.1.A.8) Materiali protesici	632
B01050	B.1.A.9) Materiali per emodialisi	2.683
B01055	B.1.A.10) Materiali e Prodotti per uso veterinario	67
B01060	B.1.A.11) Altri beni e prodotti sanitari	126
B01065	B.1.A.12) Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B01070	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.028
B01075	B.1.B.1) Prodotti alimentari	11
B01080	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	150
B01085	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	272
B01090	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	286
B01095	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	256
B01100	B.1.B.6) Altri beni non sanitari	53
B01105	B.1.B.7) Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B02000	B.2) Acquisti di servizi	229.552
B02005	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	187.660
B02010	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	36.073
B02015	B.2.A.1.1) - da convenzione	36.073
B02020	B.2.A.1.1.A) Spese per assistenza MMG	23.428
B02025	B.2.A.1.1.B) Spese per assistenza PLS	4.783
B02030	B.2.A.1.1.C) Spese per assistenza Continuità assistenziale	6.109
B02035	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.753
B02040	B.2.A.1.2) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	-
B02045	B.2.A.1.3) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	-
B02050	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	66.069
B02055	B.2.A.2.1) - da convenzione	66.069
B02060	B.2.A.2.2) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	-
B02065	B.2.A.2.3) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	-
B02070	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.551
B02075	B.2.A.3.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	116
B02080	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	20
B02085	B.2.A.3.3) - da pubblico (extra Regione)	3
B02090	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	7.798
B02095	B.2.A.3.5) - da privato	5.614
B02100	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policlinici privati	-
B02105	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati Privati	-
B02110	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	-
B02115	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato	5.614
B02120	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
B02125	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	12.467
B02130	B.2.A.4.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02135	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B02140	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	-

(migliaia di euro)

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	1
TRIMESTRE:	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
			3	<input type="checkbox"/>
			4	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
B02145	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale ed extra-regionale)	12.467
B02150	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	15.488
B02155	B.2.A.5.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02160	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B02165	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	22
B02170	B.2.A.5.4) - da privato	15.466
B02175	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.960
B02180	B.2.A.6.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	33
B02185	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	291
B02190	B.2.A.6.3) - da pubblico (extra Regione)	3
B02195	B.2.A.6.4) - da privato	8.633
B02200	B.2.A.6.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	-
B02205	B.2.A.6.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati Privati	-
B02210	B.2.A.6.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	8.488
B02215	B.2.A.6.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	145
B02220	B.2.A.6.5) - da privato per cittadini non residenti - extra regione (mobilità attiva in compensazione)	-
B02225	B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	602
B02230	B.2.A.7.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	3
B02235	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B02240	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	36
B02245	B.2.A.7.4) - da privato	563
B02250	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	804
B02255	B.2.A.8.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02260	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B02265	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B02270	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale ed extra-regionale)	804
B02275	B.2.A.8.5) - da privato per cittadini non residenti - extra regione (mobilità attiva in compensazione)	-
B02280	B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione	504
B02285	B.2.A.9.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02290	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B02295	B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B02300	B.2.A.9.4) - da privato	504
B02305	B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - extra regione (mobilità attiva in compensazione)	-
B02310	B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza	4.565
B02315	B.2.A.10.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02320	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2
B02325	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	9
B02330	B.2.A.10.4) - da privato	4.554
B02335	B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10.990
B02340	B.2.A.11.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	32
B02345	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri enti pubblici)	-
B02350	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	-
B02355	B.2.A.11.4) - da privato (intra-regionale ed extra-regionale)	10.958
B02360	B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.409
B02365	B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.792
B02370	B.2.A.13.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
B02375	B.2.A.13.2) Rimborsi per cure all'estero	1.956
B02380	B.2.A.13.3) Contributi per ARPA	-
B02385	B.2.A.13.4) Contributi per Agenzie Regionali	-
B02390	B.2.A.13.5) Contributo Legge 210/92	-
B02395	B.2.A.13.6) Altri rimborsi, assegni e contributi	836

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	1
TRIMESTRE:	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
			3	<input type="checkbox"/>
			4	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
B02400	B.2.A.13.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B02405	B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	12.981
B02410	B.2.A.14.1) Consulenze sanitarie e sociosan. v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	978
B02415	B.2.A.14.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	24
B02420	B.2.A.14.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.979
B02425	B.2.A.14.3.A) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	10.985
B02430	B.2.A.14.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	222
B02435	B.2.A.14.3.C) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
B02440	B.2.A.14.3.D) Lavoro interinale - area sanitaria	528
B02445	B.2.A.14.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	244
B02450	B.2.A.14.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
B02455	B.2.A.14.4.A) Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B02460	B.2.A.14.4.B) Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	-
B02465	B.2.A.14.4.C) Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
B02470	B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	405
B02475	B.2.A.15.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	-
B02480	B.2.A.15.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	132
B02485	B.2.A.15.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	-
B02490	B.2.A.15.4) Altri servizi sanitari da privato	273
B02495	B.2.A.15.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
B02500	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	41.892
B02505	B.2.B.1) Servizi non sanitari	38.499
B02510	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.103
B02515	B.2.B.1.2) Pulizia	4.256
B02520	B.2.B.1.3) Mensa	3.567
B02525	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.233
B02530	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.795
B02535	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	781
B02540	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.150
B02545	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	952
B02550	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.986
B02555	B.2.B.1.10) Altre utenze	479
B02560	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.818
B02565	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.563
B02570	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.255
B02575	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.379
B02580	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
B02585	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da pubblico	-
B02590	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.379
B02595	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.406
B02600	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B02605	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	-
B02610	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.406
B02615	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	164
B02620	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	364
B02625	B.2.B.2.3.C) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.878
B02630	B.2.B.2.3.D) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
B02635	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	1
TRIMESTRE:	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>
			3	<input type="checkbox"/>
			4	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
B02640	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B02645	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione, Enti Pubblici e da Università	-
B02650	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
B02655	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	987
B02660	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
B02665	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	987
B03000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.532
B03005	B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	2.222
B03010	B.3.B) Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	-
B03015	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.965
B03020	B.3.D) Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	75
B03025	B.3.E) Altre manutenzioni e riparazioni	1.270
B03030	B.3.F) Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
B04000	B.4) Godimento di beni di terzi	6.576
B04005	B.4.A) Affitti passivi	421
B04010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.664
B04015	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.612
B04020	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.052
B04025	B.4.C) Canoni di leasing	491
B04030	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	50
B04035	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	441
B04040	B.4.D) Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	-
B05089	Totale Costo del personale	197.009
B05000	B.5) Personale del ruolo sanitario	164.330
B05005	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	91.566
B05010	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	83.799
B05015	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.767
B05020	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	72.764
B06000	B.6) Personale del ruolo professionale	555
B06005	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	419
B06010	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	136
B07000	B.7) Personale del ruolo tecnico	19.605
B07005	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	385
B07010	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.220
B08000	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.519
B08005	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.256
B08010	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.263
B09000	B.9) Oneri diversi di gestione	1.486
B09005	B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	115
B09010	B.9.B) Perdite su crediti	-
B09015	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.371
B09020	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	454
B09025	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	917
B10000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	643
B11129	Totale Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.861
B11000	B.11) Ammortamento dei fabbricati	3.147
B11005	B.11.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
B11010	B.11.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.147
B12000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.714

(migliaia di euro)

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE									
ANNO	2	0	1	1					
TRIMESTRE:	1		2		3		4	X	
PREVENTIVO							CONSUNTIVO	X	

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
B13000	B.13) Svalutazione dei crediti	-
B14000	B.14) Variazione delle rimanenze	-834
B14005	B.14.A) Variazione rimanenze sanitarie	-692
B14010	B.14.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-142
B15000	B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	9.383
B15005	B.15.A) Accantonamenti per rischi	2.388
B15010	B.15.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.777
B15015	B.15.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	611
B15020	B.15.A.3) Altri accantonamenti per rischi	-
B15025	B.15.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	445
B15030	B.15.C) Altri accantonamenti	6.550
B15035	B.15.C.1) Accantonamenti per interessi di mora	5.781
B15040	B.15.C.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	176
B15045	B.15.C.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
B15050	B.15.C.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
B15055	B.15.C.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
B15060	B.15.C.6) Altri accantonamenti	593
B99999	Totale costi della produzione (B)	530.034
C00000	C) Proventi e oneri finanziari	
C01000	C.1) Interessi attivi	582
C01005	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	-
C01010	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	582
C01015	C.1.C) Altri interessi attivi	-
C02000	C.2) Altri proventi	-
C02005	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
C02010	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
C02015	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
C02020	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
C02025	C.2.E) Utili su cambi	-
C03000	C.3) Interessi passivi	-1.435
C03005	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-
C03010	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-26
C03015	C.3.C) Altri interessi passivi	-1.409
C04000	C.4) Altri oneri	-7
C04005	C.4.A) Altri oneri finanziari	-7
C04010	C.4.B) Perdite su cambi	-
C99999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-860
D00000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D01000	D.1) Rivalutazioni	-
D02000	D.2) Svalutazioni	-
D99999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E00000	E) Proventi e oneri straordinari	
E01000	E.1) Proventi straordinari	1.828
E01005	E.1.A) Plusvalenze	-
E01010	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.828
E01015	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	19
E01020	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.102
E01025	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	485
E01030	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	617
E01035	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità	-
E01040	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-

(migliaia di euro)

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1	

PERIODO DI RILEVAZIONE									
ANNO	2	0	1	1					
TRIMESTRE:	1		2		3		4	X	
PREVENTIVO					CONSUNTIVO X				

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
E01045	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E01050	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E01055	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	155
E01060	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	234
E01065	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	228
E01070	E.1.B.3) Insussistenze attive straordinarie	707
E01075	E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	11
E01080	E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	696
E01085	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità	-
E01090	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
E01095	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E01100	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E01105	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	-
E01110	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
E01115	E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	696
E01120	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
E02000	E.2) Oneri straordinari	-1.145
E02005	E.2.A) Minusvalenze	-
E02010	E.2.B) Altri oneri straordinari	-1.145
E02015	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
E02020	E.2.B.2) Oneri da cause civili	-
E02025	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-1.079
E02030	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-35
E02035	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. relative alla mobilità extraregionale	-35
E02040	E.2.B.3.1.B) Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. relative al personale	-
E02045	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-1.044
E02050	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E02055	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-285
E02060	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-83
E02065	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-65
E02070	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-137
E02075	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E02080	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E02085	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	-112
E02090	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-318
E02095	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-329
E02100	E.2.B.4) Insussistenze passive	-66
E02105	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	3
E02110	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-69
E02115	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E02120	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
E02125	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E02130	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E02135	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	-
E02140	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
E02145	E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	-69
E02150	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
E99999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	683
X01000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.025
Y00000	Imposte e tasse	
Y01000	Y.1) IRAP	14.996

(migliaia di euro)

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
 Direzione Generale del Sistema Informativo

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA										
REGIONE	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1						

PERIODO DI RILEVAZIONE										
ANNO	2	0	1	1						
TRIMESTRE:	1		2		3		4	X		
PREVENTIVO							CONSUNTIVO	X		

		(migliaia di euro)
CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
Y01005	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.541
Y01010	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.276
Y01015	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	179
Y01020	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	-
Y02000	Y.2) IRES	141
Y02005	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	141
Y02010	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
Y03000	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Y99999	Totale imposte e tasse	15.137
Z99999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-13.112

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

Documento stampato dall'Albo Pretori on-line dell'Azienda Sanitaria I...
 http://www.aslsassari.it - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 17

Stato Patrimoniale

Modello SP – Analisi comparativa 2012/2011

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
	ATTIVO				
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	135.704	132.294	3.411	2,6
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	882	501	381	76,1
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento				
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo				
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e accenti	8	-	8	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	874	501	373	74,4
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.003	1.464	539	36,8
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.312	963	350	36,3
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.039	856	183	21,4
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	856	856	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali				
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	134.813	131.784	3.030	2,3
AAA280	A.II.1) Terreni	451	451	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	451	451	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AAA310	A.II.2) Fabbricati	71.352	72.938	-1.587	-2,2
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	71.352	72.938	-1.587	-2,2
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	111.758	110.082	1.676	1,5
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	40.406	37.144	3.263	8,8
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.980	4.258	-278	-6,5
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	28.271	28.298	-27	-0,1
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	24.291	24.040	251	1,0
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.106	10.121	1.985	19,6
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.950	35.049	3.900	11,1
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	26.844	24.929	1.915	7,7
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.036	2.073	-37	-1,8
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.293	7.043	250	3,5
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.257	4.970	287	5,8
AAA470	A.II.6) Automezzi	4	5	-1	-10,8
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.097	2.097	-	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	2.093	2.092	1	0,0
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.804	1.853	-49	-2,7
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	11.214	10.723	491	4,6
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	9.411	8.870	541	6,1
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	43.081	40.085	2.996	7,5
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9	9	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	9	9	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	9	9	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	202.437	210.978	-8.540	-4,0
ABA000	B.I) RIMANENZE	27.612	15.346	12.266	79,9
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	19.211	14.819	4.391	29,6
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.438	7.086	351	5,0
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.867	2.367	-500	-21,1
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	57	67	-11	-15,8
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	37	-	37	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	19	-	19	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	428	0	428	1.556,274,3
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	7.866	5.298	2.567	48,4
ABA100	B.I.1.i) Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	1.500	-	1.500	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	8.401	526	7.875	1.496,0
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	-	0	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	112	85	27	31,9
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	-	0	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	258	286	-28	-9,9
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1	146	-145	-99,5
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	281	10	271	2.829,5
ABA180	B.I.2.g) Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	7.750	-	7.750	-
ABA190	B.II) CREDITI	130.857	128.987	1.870	1,4
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	4	-	4	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	4	-	4	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	72.638	92.175	-19.538	-21,2
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.288	57.983	-10.695	-18,4
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	31.813	47.650	-15.837	-33,2
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.624	7.018	-1.394	-19,9
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	7.551	1.022	6.528	638,5
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.300	2.293	7	0,3
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	25.350	34.193	-8.843	-25,9
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.139	21.429	710	3,3
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	3.211	12.764	-9.553	-74,8
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/ Comuni	11	0	11	26.668,5
ABA540	B.II.4) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche	48.965	27.718	21.247	76,7

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.963	27.716	21.247	76,7
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	48.963	27.716	21.247	76,7
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2	2	0	15,1
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	314	334	-20	-6,0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	285	286	-1	-0,4
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	29	48	-19	-39,9
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.703	1.702	2	0,1
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.222	7.058	164	2,3
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.051	2.012	38	1,9
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	676	672	3	0,5
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.495	4.373	122	2,8
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	43.969	66.645	-22.676	-34,0
ABA760	B.IV.1) Cassa	34	37	-3	-8,3
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	43.739	66.451	-22.712	-34,2
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	196	157	39	24,8
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5	-	5	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	5	-	5	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	5	-	5	-
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	4.455	5.872	-1.417	-24,1

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	4.455	5.872	-1.417	-24,1
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
PASSIVO					
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	59.363	51.408	7.955	15,5
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	101.092	104.377	-3.284	-3,1
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	74.011	73.996	15	0,0
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	74.011	73.996	15	0,0
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	371	380	-9	-2,3
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	598	598	-	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	310	310	-	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	289	289	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	10.703	-	10.703	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione riserve da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	10.703	-	10.703	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-127.943	-114.832	-13.111	11,4
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	531	-13.111	13.641	-104,0
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	34.439	21.928	12.511	57,1
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	691	-	691	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	28.907	18.386	10.521	57,2
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.871	7.451	1.420	19,1
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.879	1.071	1.808	168,8

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	17.158	9.864	7.293	73,9
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-	-	-	-
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.840	3.541	1.299	36,7
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.910	2.786	1.124	40,4
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	17	17	-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.893	2.769	1.124	40,6
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	930	755	175	23,1
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.216	3.741	475	12,7
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	4.216	3.741	475	12,7
PDZ999	D) DEBITI	221.381	250.086	-28.706	-11,5
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.305	1.909	-604	-31,6
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	42	29	14	47,5
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	D.II.3) Accanto quota FSR v/Stato	-	-	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	42	29	14	47,5
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.743	2.679	64	2,4

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	2.647	2.647	-	-
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	96	32	64	199,4
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	284	323	-39	-12,0
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.719	4.555	1.164	25,6
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.283	3.086	1.196	38,8
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.283	3.086	1.196	38,8
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.436	1.469	-33	-2,2
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	934	440	493	112,1
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	934	440	493	112,1
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	158.088	206.070	-47.981	-23,3
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.782	4.601	2.181	47,4
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	151.306	201.469	-50.162	-24,9
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.725	3.164	-439	-13,9
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.875	2.479	397	16,0
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	46.665	28.439	18.226	64,1
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	39.615	24.760	14.856	60,0
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	7.050	3.680	3.370	91,6
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.748	16.109	2.639	16,4
PEA000	E-I) RATEI PASSIVI	293	100	194	194,5

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	293	300	194	194,5
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	18.455	16.009	2.446	15,3
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	18.007	15.561	2.446	15,7
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	448	448	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	4.455	5.872	-1.417	-24,1
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	4.455	5.872	-1.417	-24,1
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 18

Conto Economico

Modello CE – Analisi comparativa 2012/2011

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	535.129	510.422	24.707	4,8
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	523.909	504.147	19.762	3,9
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	523.909	504.147	19.762	3,9
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	11.207	6.148	5.059	82,3
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	11.163	5.995	5.168	86,2
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	11.163	5.995	5.168	86,2
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	44	153	-110	-71,5
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	44	153	-110	-71,5
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	13	127	-114	-89,8
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	13	127	-114	-89,8
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.431	9.229	-5.798	-62,8
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	572	6.631	-6.059	-91,4
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	515	6.594	-6.079	-92,2
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4	5.823	-5.819	-99,9
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, P.L.S. Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	511	771	-260	-33,7
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	56	34	22	64,1
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2	3	-2	-53,7
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	2	3	-2	-53,7
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	516	305	211	69,1
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.342	2.292	50	2,2
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	7	4	4	103,8
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.265	2.115	150	7,1
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	56	151	-95	-62,9
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14	22	-8	-37,6
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.308	1.710	-402	-23,5
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	222	235	-13	-5,5
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	201	44	157	359,0
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	80	44	36	82,7
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	121	-	121	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	226	1.006	-780	-77,5
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	72	374	-301	-80,7
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	154	633	-479	-75,6
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1	51	-50	-97,9
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1	51	-50	-97,9
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	659	375	284	75,8
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	659	375	284	75,8
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.004	4.734	270	5,7
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.896	4.642	254	5,5
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	77	92	-14	-15,6
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	30	0	30	26.616,0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.921	5.096	-174	-3,4
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.921	5.096	-174	-3,4
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	601	1.045	-444	-42,5
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	581	845	-264	-31,2
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	6	15	-10	-63,7
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	14	185	-171	-92,4
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	550.394	532.236	18.158	3,4
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	73.404	71.827	1.577	2,2
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	72.291	70.798	1.493	2,1
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.441	36.386	-945	-2,6
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.686	32.890	-2.204	-6,7
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	4.756	3.496	1.259	36,0
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	15	12	3	22,9
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	15	12	3	22,9
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.088	25.268	819	3,2
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.691	24.636	1.055	4,3
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	397	633	-236	-37,3
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	370	440	-70	-15,9
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.558	61	1.497	2.462,6
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	8.305	8.451	-147	-1,7
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	457	67	390	578,0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	57	112	-55	-48,9
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.113	1.028	85	8,2

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	9	11	-2	-15,4
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	216	150	66	44,1
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	321	272	50	18,2
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	297	286	10	3,6
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	230	256	-25	-9,9
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39	54	-15	-26,9
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	225.818	229.552	-3.734	-1,6
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	186.844	187.660	-816	-0,4
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	39.156	36.166	2.989	8,3
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	39.156	36.166	2.989	8,3
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	25.093	23.428	1.665	7,1
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.223	4.783	441	9,2
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.889	6.109	780	12,8
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	1.950	1.847	103	5,6
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.550	66.069	-2.519	-3,8
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	63.550	66.069	-2.519	-3,8
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.665	13.551	114	0,8
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27	116	-89	-76,7
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	293	3	290	9.880,6
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	8.030	7.798	232	3,0
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.315	5.633	-319	-5,7
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	20	-20	-98,2
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.314	5.613	-299	-5,3

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.004	12.467	536	4,3
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	13.004	12.467	536	4,3
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra-regionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.737	8.557	180	2,1
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.996	-	4.996	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	42	22	20	94,1
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.698	8.535	-4.837	-56,7
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	7.655	6.931	724	10,4
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	7.655	6.931	724	10,4
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.166	8.960	-794	-8,9
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	33	-33	-100,0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	291	-291	-100,0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	1	3	-2	-62,3
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	8.165	8.633	-468	-5,4
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	8.138	8.488	-350	-4,1
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	27	145	-118	-81,1
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.068	602	2.466	409,8
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	3	-3	-100,0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	36	-36	-100,0

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	3.068	562	2.506	445,7
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	804	-804	-100,0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extra-regione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	804	-804	-100,0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	383	504	-121	-23,9
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extra-regione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	383	504	-121	-23,9
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	5.980	4.470	1.510	33,8
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	215	-	215	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	20	2	18	960,6
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extra-regione)	1	9	-8	-88,8
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.744	4.459	1.284	28,8
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	11.180	10.990	189	1,7
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	32	-32	-100,0
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extra-regione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	11.180	10.958	222	2,0
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extra-regionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	1.783	1.409	374	26,5
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	1.783	1.409	374	26,5
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	-	-	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.671	2.791	880	31,5
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.225	1.956	269	13,8
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.446	836	610	73,0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.974	12.981	-11.007	-84,8
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.020	978	41	4,2
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	14	9.130	-9.116	-99,8
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	941	2.873	-1.933	-67,3
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	250	1.879	-1.629	-86,7
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	420	222	198	89,3
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	19	-	19	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	14	528	-514	-97,3
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	237	244	-8	-3,1
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.872	405	4.468	1.103,5
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	229	132	97	73,7
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	0	-0	-100,0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.644	273	4.371	1.601,0
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	38.975	41.892	-2.918	-7,0
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	36.574	38.499	-1.925	-5,0
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.075	4.103	-28	-0,7
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.500	4.256	244	5,7
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.500	3.567	-67	-1,9
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.648	3.233	415	12,8
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.054	1.795	-742	-41,3
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	843	781	63	8,0
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.890	2.150	-259	-12,1
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.174	952	222	23,3
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.279	2.986	1.293	43,3
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	364	479	-115	-24,0
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.368	5.817	-3.449	-59,3
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	4.563	-4.563	-100,0
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.368	1.255	1.114	88,8
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.879	8.381	498	5,9
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.879	8.381	498	5,9
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.646	2.406	-760	-31,6

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	846	2.406	-760	-31,6
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	203	164	39	23,8
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	173	364	-192	-52,6
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.270	1.878	-607	-32,3
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	754	987	-233	-23,6
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	754	987	-233	-23,6
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.465	7.531	-66	-0,9
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.912	2.222	690	31,1
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.678	3.965	-287	-7,2
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	67	75	-8	-10,7
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	808	1.270	-462	-36,4
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.388	6.576	-1.188	-18,1
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	259	421	-162	-38,4
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.992	5.664	-672	-11,9
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.997	4.612	-615	-13,3
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	995	1.052	-58	-5,5

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	137	491	-354	-72,0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	83	50	32	64,7
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	55	441	-386	-87,6
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	198.756	197.009	1.747	0,9
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	163.825	164.330	-505	-0,3
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	90.016	91.566	-1.550	-1,7
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	81.886	83.799	-1.913	-2,3
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	76.767	83.799	-7.033	-8,4
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.120	-	5.120	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.130	7.767	363	4,7
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.666	7.767	-101	-1,3
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	464	-	464	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	73.809	72.764	1.045	1,4
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	70.333	72.738	-2.405	-3,3
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.475	-	3.475	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	2	26	-24	-93,3
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	523	555	-32	-5,7
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	409	419	-10	-2,5
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	276	419	-144	-34,2
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	133	-	133	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	114	136	-21	-15,7
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	48	78	-29	-37,9
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	3	-	3	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	63	58	5	9,1
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.880	19.605	1.275	6,5
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	180	385	-205	-53,3
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	118	385	-267	-69,3

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	62	-	62	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.700	19.220	1.480	7,7
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.415	19.219	-804	-4,2
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.285	-	2.285	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	1	-1	-100,0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.528	12.519	1.009	8,1
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.232	1.256	-23	-1,9
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	724	1.256	-531	-42,3
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	508	-	508	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.296	11.264	1.032	9,2
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.058	11.264	-205	-1,8
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.234	-	1.234	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	4	0	4	1.108,5
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.410	1.486	-75	-5,1
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	85	115	-29	-25,5
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.325	1.371	-46	-3,4
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	355	454	-99	-21,7
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	969	917	53	5,7
BA2560	Totale Ammortamenti	6.890	7.504	-614	-8,2
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	350	643	-294	-45,6
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.541	6.861	-320	-4,7
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.320	3.147	172	5,5
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.320	3.147	172	5,5
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.221	3.714	-493	-13,3
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-3.016	-834	-2.183	261,8
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.891	-692	-2.199	317,9
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	125	-142	17	-11,9
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	17.963	9.383	8.580	91,4
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	11.719	2.388	9.330	390,7
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.902	1.777	4.125	232,1
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.988	611	1.377	225,4
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.828	-	3.828	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	475	445	30	6,7
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	5.769	6.550	-780	-11,9
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	2.820	5.781	-2.961	-51,2
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.124	176	948	538,4
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti.: comparto	-	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.825	593	1.232	207,9
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	534.078	530.034	4.044	0,8
CA0010	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0020	C.1) Interessi attivi	279	582	-303	-52,1
CA0030	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0040	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	279	582	-303	-52,1
CA0050	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0060	C.2) Altri proventi	11	-	11	-

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	11	-	11	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	3.019	1.436	1.583	110,3
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	77	26	52	199,9
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2.942	1.410	1.532	108,7
CA0150	C.4) Altri oneri	-	7	-7	-100,0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	7	-7	-100,0
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.729	-860	-1.869	217,3
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	14.339	1.828	12.512	684,6
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	14.339	1.828	12.512	684,6
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	19	-19	-100,0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	5.614	1.102	4.512	409,5
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148	485	-337	-69,6
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	5.466	617	4.849	785,8
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	503	0	503	629.246,6
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati	682	155	527	339,0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	110	234	-124	-52,9

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2012/2011

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.171	228	3.943	1.729,4
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	8.726	707	8.018	1.133,6
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	11	-11	-100,0
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	8.726	696	8.029	1.153,0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	8.726	696	8.029	1.153,0
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	-0	-	-0	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	12.773	1.144	11.628	1.016,1
EA0270	E.2.A) <i>Minusvalenze</i>	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	12.773	1.144	11.628	1.016,1
EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) <i>Soppravvenienze passive</i>	12.771	1.079	11.692	1.083,6
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	90	35	55	159,3
EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	90	35	55	159,1
EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	-	0	-
EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	12.681	1.044	11.637	1.114,2
EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	767	285	482	169,3
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	552	83	469	564,4
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	33	65	-32	-49,0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	182	137	45	33,0
EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	6.033	-	6.033	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	332	112	219	195,7
EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	3.284	318	2.966	931,9

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2012	Bilancio 2011	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.266	329	1.936	588,0
EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>		66	-63	-96,9
EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	-3	3	-115,9
EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	2	68	-66	-97,6
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2	68	-66	-97,6
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.567	683	883	129,3
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.153	2.025	13.128	648,3
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	14.295	14.995	-699	-4,7
YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	12.915	13.541	-626	-4,6
YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	1.226	1.275	-49	-3,8
YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i>	154	179	-25	-13,8
YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	141	141	-0	-0,2
YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	141	141	-0	-0,2
YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	-	-	-	-
YA0090	Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	187	-	187	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	14.623	15.136	-513	-3,4
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	531	-13.111	13.641	-104,0

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.



ASLSassari

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

ALLEGATO N. 19

Schemi di Bilancio 2012
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

Allegato alla PDEL n. 586 del 24 giugno 2013

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - al indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

Documento elaborato dall'Albo dei Periti e Dottori Commercialisti della Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

ASL Sassari		STATO PATRIMONIALE		<i>Importi: Euro</i>	
		ATTIVO			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		882.095	500.877	381.218	76,1%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		8.408	-	8.408	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		873.687	500.877	372.810	74,4%
II Immobilizzazioni materiali		134.813.327	131.783.638	3.029.689	2,3%
1) Terreni		451.135	451.135	-	0,0%
a) Terreni disponibili		451.135	451.135	-	0,0%
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		71.351.826	72.938.422	-1.586.596	-2,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		71.351.826	72.938.422	-1.586.596	-2,2%
3) Impianti e macchinari		3.979.984	4.258.189	-278.205	-6,5%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		12.105.772	10.120.799	1.984.973	19,6%
5) Mobili e arredi		2.035.576	2.072.690	-37.114	-1,8%
6) Automezzi		4.293	4.814	-521	-10,8%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.803.819	1.853.057	-49.218	-2,7%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		43.080.922	40.084.552	2.996.370	7,5%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti finanziari		-	-	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
2) Titoli		9.038	9.038	-	0,0%
a) Partecipazioni		9.038	9.038	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		135.704.460	132.293.553	3.410.907	2,6%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		27.611.869	15.345.801	12.266.068	79,9%
1) Rimanenze beni sanitari		17.710.779	14.819.428	2.891.351	19,5%
2) Rimanenze beni non sanitari		651.000	526.373	124.717	23,7%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		1.500.000	-	1.500.000	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		7.750.000	-	7.750.000	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre)					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti v/Stato		130.856.887	-	130.856.887	1,4%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		4.479	-	4.479	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
					Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	4.479	-	4.479	-	4.479	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	72.637.522	-	72.637.522	92.175.224	-19.537.702	-21,2%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	47.288.019	-	47.288.019	57.982.626	-10.694.606	-18,4%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.288.019	-	47.288.019	57.982.626	-10.694.606	-18,4%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	34.113.330	-	34.113.330	49.942.628	-15.829.299	-31,7%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	5.623.939	-	5.623.939	7.017.535	-1.393.596	-19,9%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	7.550.751	-	7.550.751	1.022.463	6.528.288	638,5%
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	25.349.503	-	25.349.503	34.192.599	-8.843.096	-25,9%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	22.138.727	-	22.138.727	21.428.938	709.789	3,3%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	3.210.776	-	3.210.776	12.763.661	-9.552.885	-74,8%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per sostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	10.651	-	10.651	40	10.611	26668,5%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	48.964.859	-	48.964.859	27.717.791	21.247.068	76,7%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.962.573	-	48.962.573	27.715.805	21.246.768	76,7%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2.285	-	2.285	1.986	299	15,1%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	310.714	-	310.714	329.796	-19.081	-5,8%
6) Crediti v/ Erario	1.703.492	-	1.703.492	1.701.811	1.682	0,1%
7) Crediti v/ altri	7.225.169	-	7.225.169	7.062.655	162.513	2,3%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			43.968.570	66.644.679	-22.676.109	-34,0%
1) Cassa			34.295	37.397	-3.102	-8,3%
2) Istituto Tesoriere			43.738.661	66.450.541	-22.711.879	-34,2%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			195.614	156.741	38.873	24,8%
Totale B)			202.437.326	210.977.797	-8.540.471	-4,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			4.500	-	4.500	-
Totale C)			4.500	-	4.500	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			338.146.286	343.271.350	-5.125.063	-1,5%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			4.454.796	5.871.664	-1.416.868	-24,1%
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale D)			4.454.796	5.871.664	-1.416.868	-24,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011			
				Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO							
I Fondo di dotazione		101.092.239	104.376.672	-3.284.433	-3,1%		
II Finanziamenti per investimenti		74.010.739	73.995.743	14.996	0,0%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		-	-	-	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altri		-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		74.010.739	73.995.743	14.996	0,0%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contributi in conto esercizio		-	-	-	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		-	-	-	-		
IV Altre riserve		969.110	977.874	-8.765	-0,9%		
V Contributi per ripiano perdite		10.702.587	-	10.702.587	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-127.942.689	-114.832.095	-13.110.593	11,4%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		530.768	-13.110.593	13.641.362	-104,0%		
Totale A)		59.362.755	51.407.601	7.955.154	15,5%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1) Fondi per imposte, anche differite		691.141	-	691.141	-		
2) Fondi per rischi		28.907.334	18.386.428	10.520.905	57,2%		
3) Fondi da distribuire		-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		-	-	-	-		
5) Altri fondi oneri		4.840.238	3.541.364	1.298.874	36,7%		
Totale B)		34.438.712	21.927.792	12.510.920	57,1%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
1) Premi operosità		4.215.751	3.740.751	475.000	12,7%		
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-		
Totale C)		4.215.751	3.740.751	475.000	12,7%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		1.305.388	-	1.305.388	1.909.098	-603.710	-31,6%
2) Debiti v/Stato		42.238	-	42.238	28.634	13.605	47,5%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		2.743.104	-	2.743.104	2.678.998	64.106	2,4%
4) Debiti v/Comuni		284.043	-	284.043	322.871	-38.828	-12,0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		5.718.924	-	5.718.924	4.555.094	1.163.830	25,6%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		4.282.732	-	4.282.732	3.086.392	1.196.340	38,8%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		1.436.192	-	1.436.192	1.468.703	-32.510	-2,2%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		933.637	-	933.637	440.224	493.413	112,1%
7) Debiti v/fornitori		158.088.461	-	158.088.461	206.069.850	-47.981.389	-23,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari		2.724.571	-	2.724.571	3.163.608	439.037	-13,9%
10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		2.875.399	-	2.875.399	2.478.541	396.857	16,0%
12) Debiti v/altri		46.664.954	-	46.664.954	28.439.378	18.225.576	64,1%
Totale D)		221.380.718	-	221.380.718	250.086.296	-28.705.578	-11,5%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	293.138	99.545	193.593	194,5%
2) Risconti passivi	18.455.213	16.009.365	2.445.848	15,3%
Totale E)	18.748.351	16.108.910	2.639.441	16,4%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	338.146.286	343.271.350	-5.125.063	-1,5%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	4.454.796	5.871.664	-1.416.868	-24,1%
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	4.454.796	5.871.664	-1.416.868	-24,1%

 Documento stampato dall'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Sanitaria Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	535.128.859	510.422.296	24.706.563	4,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	523.909.051	504.147.388	19.761.663	3,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.206.856	6.147.883	5.058.973	82,3%
1) Contributi da Regione o Prv. Aut. (extra fondo) - vincolati	11.163.166	5.994.680	5.168.486	86,2%
2) Contributi da Regione o Prv. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prv. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prv. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	43.691	153.203	-109.512	-71,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.952	127.026	-114.073	-89,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	12.952	127.026	-114.073	-89,8%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	25.790.221	27.110.793	-1.320.573	-4,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	22.813.060	24.479.093	-1.666.032	-6,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.405.093	2.292.464	112.628	4,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	572.068	339.236	232.831	68,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.187.235	16.490.186	-4.302.951	-26,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.003.978	4.733.906	270.072	5,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.921.364	5.095.599	-174.235	-3,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	600.845	1.045.015	-444.169	-42,5%
Totale A)	383.632.502	564.897.796	18.734.706	3,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	102.651.096	104.488.102	-1.836.106	-1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	101.539.351	103.460.019	-1.920.668	-1,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.112.645	1.028.083	84.562	8,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	189.975.717	187.659.731	2.315.986	1,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	39.155.576	36.166.412	2.989.164	8,3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	63.549.885	66.069.065	-2.519.180	-3,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.665.178	13.550.826	114.352	0,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.003.660	12.467.406	536.254	4,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.736.639	8.557.023	179.615	2,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	7.654.546	6.930.930	723.616	10,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.166.262	8.960.498	-794.236	-8,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.068.395	601.910	2.466.485	409,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	804.438	-804.438	-100,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	383.282	503.909	-120.627	-23,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.980.197	4.470.481	1.509.716	33,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.179.764	10.990.386	189.378	1,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.845.504	1.409.068	436.436	31,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.670.848	2.791.172	879.677	31,5%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
			Importo	%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.989.021	12.981.352	-10.992.331	-84,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.926.958	404.853	7.522.105	1858,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.200.040	41.892.351	-2.692.311	-6,4%
a) Servizi non sanitari	36.799.297	38.499.119	-1.699.821	-4,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.646.466	2.406.444	-759.978	-31,6%
c) Formazione	754.277	986.789	-232.512	-23,6%
4) Manutenzione e riparazione	7.489.438	7.531.330	-41.892	-0,6%
5) Godimento di beni di terzi	5.427.755	6.575.830	-1.148.075	-17,5%
6) Costi del personale	199.304.237	197.009.447	2.294.790	1,2%
a) Personale dirigente medico	82.084.424	83.799.462	-1.715.037	-2,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.280.559	7.766.734	513.825	6,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.942.313	72.764.175	1.178.138	1,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.871.490	2.060.122	-188.633	-9,2%
e) Personale comparto altri ruoli	33.125.451	30.618.953	2.506.498	8,2%
7) Oneri diversi di gestione	1.410.133	1.485.600	-75.467	-5,1%
8) Ammortamenti	6.890.090	7.503.856	-613.766	-8,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	349.533	643.033	-293.500	-45,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.319.531	3.147.065	172.466	5,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.221.027	3.713.759	-492.732	-13,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-3.016.068	-833.568	-2.182.500	261,8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.891.351	-691.959	-2.199.392	317,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-124.717	-141.609	16.892	-11,9%
11) Accantonamenti	17.962.797	9.382.937	8.579.860	91,4%
a) Accantonamenti per rischi	11.718.510	2.388.267	9.330.243	390,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	475.000	445.000	30.000	6,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	5.769.287	6.549.670	-780.383	-11,9%
Totale B)	567.296.135	562.695.616	4.600.519	0,8%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.336.367	2.202.180	14.134.187	641,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	289.752	582.410	-292.658	-50,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-3.018.981	-1.442.613	-1.576.367	109,3%
Totale C)	-2.729.229	136.797	-1.869.026	217,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	14.339.452	1.827.565	12.511.887	684,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	14.339.452	1.827.565	12.511.887	684,6%
2) Oneri straordinari	-12.775.947	-1.144.461	-11.631.486	1016,3%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-12.775.947	-1.144.461	-11.631.486	1016,3%
Totale E)	1.563.505	683.104	880.401	128,9%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012-2011	
			Importo	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.170.643	2.025.081	13.145.562	649,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.312.482	14.994.745	-682.263	-4,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.932.454	13.541.189	-608.735	-4,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.225.690	1.274.584	-48.894	-3,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	154.338	178.972	-24.634	-13,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	140.704	140.929	-225	-0,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	186.689	-	186.689	-
Totale Y)	14.639.875	15.135.674	-495.800	-3,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	530.768	-13.110.593	13.641.362	-104,0%

Documento stampato dall'Albo Pretorio online dell'Arenda Amministrativa Locale di Sassari - all'indirizzo <http://www.aslsassari.it> - Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line è il Responsabile degli Affari Generali e Comunicazione.