



**BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Nota Integrativa

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

INDICE

PREMESSA	7
ATTIVITÀ SVOLTE	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE	7
CRITERI DI REDAZIONE	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	11
<i>Immobilizzazioni</i>	11
<i>Immateriali</i>	11
<i>Materiali</i>	11
<i>Finanziarie</i>	12
<i>Rimanenze</i>	13
<i>Crediti</i>	13
<i>Disponibilità liquide</i>	14
<i>Ratei e risconti</i>	14
<i>Fondo di dotazione</i>	14
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	14
<i>Fondo premio operosità medici SUMAI</i>	15
<i>Fondo T.F.R.</i>	15
<i>Debiti</i>	15
<i>Conti d'ordine</i>	16
<i>Ricavi</i>	16
<i>Costi</i>	17
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	17
<i>Imposte sul reddito</i>	17
ALTRE INFORMAZIONI	17
SINTESI DEI DATI DI BILANCIO	18
A) Situazione patrimoniale	18
B) Conto economico	20

I) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE	24
ATTIVITA'	24
A) Immobilizzazioni	24
A.I Immobilizzazioni immateriali	24
A.I.1 Costi di impianto e di ampliamento	26
A.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.....	26
A.I.3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno.....	26
A.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26
A.I.5 Immobilizzazioni in corso e acconti.....	26
A.I.6 Altre immobilizzazioni immateriali	27
A.II Immobilizzazioni materiali	27
A.II.1 Terreni.....	29
A.II.2 Fabbricati.....	29
A.II.3 Impianti e macchinari.....	30
A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche.....	31
A.II.5 Altri beni mobili.....	32
A.II.6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	34
Ammortamenti.....	35
Sterilizzazione della quota di ammortamento	36
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.....	46
B.II.3 Crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche.....	47
B.II.4 Crediti verso ARPAS	49
B.II.5 Crediti verso Erario.....	50
B.II.6 Crediti verso altri	51
B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	52
B.IV Disponibilità liquide.....	53
B.IV.1 Cassa.....	53
B.IV.2 Istituto Tesoriere	54
B.IV.3 Conto corrente postale.....	55
C) Ratei e risconti.....	55
C.1) Ratei attivi	55
C.2) Risconti attivi.....	55
D) Conti d'ordine	56

PASSIVITA'	57
A) Patrimonio Netto	57
A.I) Capitale di dotazione	59
A.II) Riserva di rivalutazione	59
A.III) Contributi per investimenti	60
A.IV) Contributi assegnati per ripiano perdite	61
A.V) Altre riserve	61
A.VI) Utili/perdite portati a nuovo	62
A.VII) Utile/perdita dell'esercizio	63
B) Fondi per rischi ed oneri	63
B.1) Fondi per imposte anche differite	63
B.2) Fondi per rischi	64
B.3) Altri fondi per oneri e spese	72
C) Trattamento di fine rapporto	77
C.1) Premio di operosità medici SUMAI	77
C.2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato personale a termine	77
D) Debiti	78
D.1) Debiti verso Banche	80
D.2) Debiti verso Stato e RAS	81
D.3) Debiti verso Comuni	82
D.4) Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche	82
D.5) Debiti verso ARPA	84
D.6) Debiti verso fornitori	84
D.7) Debiti verso Erario	85
D.8) Debiti verso Istituti Previdenziali	86
D.9) Altri debiti	87
E) Ratei e risconti	89
E.1) Ratei passivi	89
E.2) Risconti passivi	89
II) ILLUSTRAZIONE MOVIMENTAZIONI DEL CONTO ECONOMICO	91
A) Valore della produzione	91
A.1 Ricavi per prestazioni	93
A.1.a Ricavi per prestazioni - da FSR	93
A.1.b Ricavi per prestazioni - da altro	94
A.2 Altri ricavi e proventi	97
A.2.a Contributi in conto esercizio	98
A.2.b Ricavi e proventi diversi	100
A.2.c Sterilizzazione ammortamenti	103

B) Costi della produzione	104
B.1 Acquisti di beni	107
<i>B.1.a Acquisto di beni sanitari</i>	<i>108</i>
<i>B.1.b Acquisto di beni non sanitari</i>	<i>110</i>
B.2 Acquisti di servizi	112
<i>B.2.a Acquisti di servizi sanitari</i>	<i>114</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Medicina di Base</i>	<i>118</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Farmaceutica</i>	<i>119</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Specialistica Ambulatoriale</i>	<i>120</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Riabilitativa</i>	<i>122</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Integrativa</i>	<i>123</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Protesica</i>	<i>124</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Ospedaliera</i>	<i>124</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Psichiatrica residenziale e semiresidenziale</i>	<i>125</i>
<i>Acquisti di servizi sanitari per Distribuzione Farmaci File F</i>	<i>126</i>
<i>Acquisti prestazioni Termali in convenzione</i>	<i>126</i>
<i>Acquisti di prestazioni di Trasporto Sanitario</i>	<i>127</i>
<i>Acquisti di prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	<i>128</i>
<i>Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)</i>	<i>129</i>
<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>130</i>
<i>Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	<i>131</i>
<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	<i>132</i>
<i>B.2.b Acquisti di servizi non sanitari</i>	<i>133</i>
<i>B.2.b.1 Servizi non sanitari</i>	<i>135</i>
<i>B.2.b.2 Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	<i>138</i>
<i>B.2.b.3 Formazione (esternalizzata e non)</i>	<i>139</i>
B.3 Manutenzione e riparazione	140
B.4 Godimento di beni di terzi	142
B.5 Personale del ruolo sanitario	144
B.6 Personale del ruolo professionale	149
B.7 Personale del ruolo tecnico	153
B.8 Personale del ruolo amministrativo	157
B.9 Oneri diversi di gestione	160
B.10 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	163
B.11 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164
B.12 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	165
B.13 Variazione delle rimanenze	165
B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio	166

C) Proventi e oneri finanziari	171
<i>C.1 Interessi attivi</i>	<i>172</i>
<i>C.2 Altri proventi</i>	<i>173</i>
<i>C.3 Interessi passivi</i>	<i>173</i>
<i>C.4 Altri oneri</i>	<i>174</i>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	174
E) Proventi e oneri straordinari	175
<i>E.1 Proventi straordinari</i>	<i>175</i>
<i>E.1.a Sopravvenienze attive</i>	<i>177</i>
<i>E.1.b Insussistenze attive</i>	<i>178</i>
<i>E.2 Oneri straordinari</i>	<i>179</i>
<i>E.2.a Sopravvenienze passive</i>	<i>181</i>
<i>E.2.b Insussistenze passive</i>	<i>185</i>
F) Imposte e tasse	187

ALLEGATI

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 2013 (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 2013, 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, di finanziamenti vincolati/finalizzati in c/esercizio e di eventuali quote aggiuntive per finanziare gli 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 della 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. n. 10/97 e successive modifiche ed integrazioni - è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è altresì 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 2013 secondo il c.d. *"Schema RAS"*, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 50/19 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 sia con l'AOU di Sassari, sia con le altre aziende sanitarie regionali per gli acquisti di farmaci in DPC;
- *"Modello CE"* - esposizione *"al netto"* dei rapporti sia con l'AOU di Sassari, sia con le altre aziende sanitarie regionali per gli acquisti di farmaci in DPC (depurando, pertanto, da un lato i costi di pertinenza dell'AOU di Sassari e

delle altre aziende sanitarie regionali ma sostenuti dalla ASL di Sassari, dall'altro i correlati rimborsi di tali costi).

L'effetto correlato a tale differente rappresentazione contabile è pertanto originato dal c.d. "effetto AOU" e dal c.d. "effetto DPC".

Tale "effetto AOU" - scaturente dall'acquisizione di beni e servizi in nome e per conto dell'AOU, ma interamente sostenuti dall'ASL e successivamente richiesti a rimborso - 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 di Sassari, 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.

Con riferimento, invece, al c.d. "effetto DPC" - scaturente dagli acquisti di farmaci in DPC (Distribuzione Per Conto), effettuati dall'Azienda per tutte le aziende sanitarie regionali - poiché l'Azienda è stata individuata quale capofila a livello regionale per tale tipologia di approvvigionamento ed in considerazione del fatto che la fatturazione viene effettuata esclusivamente all'ASL di Sassari, alla quale viene successivamente rimborsato (direttamente da parte della Regione) l'importo rendicontato dei costi sostenuti per conto delle altre aziende sanitarie regionali - si è provveduto, nel presente Bilancio, ad esporre i costi tra gli "Acquisti di beni sanitari" ed i correlati rimborsi tra gli "Altri ricavi e proventi". Tale "effetto DPC" non comporta - con riguardo all'aspetto economico - alcuna variazione, in quanto il risultato d'esercizio non subisce alcun cambiamento.

Per una rappresentazione più completa ed esaustiva sia del c.d. "effetto AOU" che del c.d. "effetto DPC", 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; tale tematica è tuttavia oggetto di analisi da parte dei Tavoli Tecnici Regionali - avviati nel secondo semestre 2013 e tuttora in corso di svolgimento - in materia di PAC (Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie).

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 tale 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, alquanto datata, è stata effettuata in corrispondenza della istituzione della AOU di Sassari, si ritiene opportuno e necessario procedere, in tempi rapidi, 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 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 nei bilanci pregressi 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 al 31 dicembre 2013 di entrambe le Aziende; tale attività si è conclusa nel 2014 e le risultante sono state esposte nella Deliberazione n. 216 del 16 luglio 2014; il presente Bilancio accoglie gli effetti contabili scaturenti da tale attività di riconciliazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2013 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 economiche 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 sono 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, nonché i residuali fondi non inclusi nelle precedenti tipologie.

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 - sulla base delle norme di legge vigenti - 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 ai cc.dd. "*effetto AOU*" ed "*effetto DPC*", 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 per FSR si fa riferimento alla comunicazione di assegnazione di cui alla D.G.R. n. 9/10 del 05 marzo 2014.

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 una 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 competenti 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 2013.

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 %	
	2013	2012	2013	2012
Disponibilità liquide	43.918	43.969	45,7	44,9
Crediti	134.337	130.857	139,8	133,5
Ratei e risconti attivi	-	5	-	0,0
Debiti	210.008	221.381	218,5	225,9
Ratei e risconti passivi	27.061	18.748	28,2	19,1
Attivo realizzabile netto	-58.815	-65.299	-61,2	-66,6
Rimanenze	21.306	27.612	22,2	28,2
Immobilizzazioni	133.633	135.704	139,0	138,4
Capitale investito	96.123	98.017	100,0	100,0
Fondi per rischi e oneri	44.261	34.439	46,0	35,1
TFR	4.535	4.216	4,7	4,3
Patrimonio netto	47.327	59.363	49,2	60,6
Coperture finanziarie	96.123	98.017	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 2013, dell'avvenuto incasso del saldo relativo al ripiano della perdita d'esercizio 2011.

Occorre altresì evidenziare che l'incasso del predetto ripiano ha contribuito alla riduzione 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"* presentano una differenza rispetto al predetto *"Schema RAS"*, originata esclusivamente dall'effetto 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 secondo 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 %	
	2013	2012	2013	2012
Valore della produzione	604.347	583.632	97,0	97,6
Contributi in c/esercizio	528.829	535.129	84,9	89,4
Ricavi per prestazioni sanitarie	24.764	25.790	4,0	4,3
Concorsi, recuperi e rimborsi	39.062	12.187	6,3	2,0
Compart. alla spesa prestaz. sanit.	4.837	5.004	0,8	0,8
Costi capitalizzati	5.956	4.921	1,0	0,8
Altri ricavi e proventi	899	601	0,1	0,1
Altri proventi	13.191	14.629	2,1	-
Finanziari	0	290	0,0	0,05
Straordinari	13.191	14.339	2,1	2,4
TOTALE RICAVI	617.538	598.261	99,1	97,6
Costi operativi	590.035	567.301	94,7	94,8
Beni	132.999	102.652	21,3	17,2
Servizi	223.795	229.159	35,9	38,3
Manutenzioni e riparazioni	7.366	7.489	1,2	1,3
Godimento beni di terzi	6.372	5.428	1,0	0,9
Personale	196.934	199.304	31,6	33,3
Oneri diversi di gestione	1.383	1.431	0,2	0,2
Ammortamenti	8.010	6.890	1,3	1,2
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-2.944	-3.016	-0,5	-0,5
Acc. tipici dell'esercizio	16.121	17.963	2,6	3,0
Altri oneri	32.998	30.947	5,3	5,2
Finanziari	1.774	3.537	0,3	0,6
Straordinari	26.683	12.776	4,3	2
Tributari	4.541	14.634	0,7	2,4
TOTALE COSTI	623.033	598.248	100,0	100,0
Risultato economico	-5.494	13	-0,9	-2,4

Il Bilancio d'esercizio 2013 rappresentato secondo il c.d. "Schema RAS" chiude con una perdita pari a €/mgl 5.494.

Tale risultato è la risultante di:

- effetti endogeni - scaturenti dalla politica gestionale posta in essere dall'Azienda sul fronte del contenimento dei costi - che hanno portato al raggiungimento di un risultato gestionale positivo di €/mgl 5.330;
- effetti esogeni - scaturenti dalla riconciliazione straordinaria delle partite creditorie/debitorie tra l'Azienda e l'AOU di Sassari - che hanno comportato un impatto economico negativo di €/mgl 10.826, di cui una parte consistente (€/mgl 8.480) generatasi a seguito di apposita decisione assessoriale.

Con esclusivo riferimento alla c.d. "attività gestionale/caratteristica", si ritiene opportuno evidenziare che - seppur in mancanza di una effettiva negoziazione delle risorse finanziarie per l'esercizio 2013 - è stato riconosciuto un livello di finanziamento adeguato alla copertura di tale tipologia di costi, stante il risultato economico positivo di tale "gestione".

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 %	
	2013	2012	2013	2012
Valore della produzione	544.675	550.394	96,7	97,5
Contributi in c/esercizio	528.829	535.129	93,9	94,8
Ricavi per prestazioni sanitarie	2.958	3.430	0,5	0,6
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.196	1.308	0,2	0,2
Compart. alla spesa prestaz. sanit.	4.837	5.004	0,9	0,9
Costi capitalizzati	5.956	4.922	1,1	0,9
Altri ricavi e proventi	899	601	0,2	0,1
Altri proventi	13.150	14.629	2,3	-
Finanziari	-	290	-	0,05
Straordinari	13.150	14.339	2,3	2,5
TOTALE RICAVI	557.825	565.023	99,1	97,5
Costi operativi	530.364	534.077	94,2	94,6
Beni	76.141	73.404	13,5	13,0
Servizi	221.700	225.817	39,4	40,0
Manutenzioni e riparazioni	7.304	7.465	1,3	1,3
Godimento beni di terzi	6.331	5.388	1,1	1,0
Personale	196.419	198.756	34,9	35,2
Oneri diversi di gestione	1.383	1.410	0,2	0,2
Ammortamenti	8.010	6.890	1,4	1,2
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-2.944	-3.016	-0,5	-0,5
Acc. tipici dell'esercizio	16.021	17.963	2,8	3,2
Altri oneri	32.692	30.415	5,8	5,4
Finanziari	1.511	3.019	0,3	0,5
Straordinari	26.651	12.773	4,7	2
Tributari	4.531	14.623	0,8	2,6
TOTALE COSTI	563.057	564.492	100,0	100,0
Risultato economico	-5.231	531	-0,9	-2,5

Il Bilancio d'esercizio 2013 rappresentato secondo il c.d. "Modello CE" chiude con una perdita pari a €/mgl 5.231.

Le variazioni intervenute nel Bilancio d'esercizio 2013 tra lo "Schema RAS" ed il "Modello CE" sono esposte nella successiva tabella.

Importi in €/mgl

Voci di bilancio	Bilancio d'esercizio 2013				
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Interessi di computo	Modello CE
Valore della produzione	604.347	-32.642	-27.030	-	544.675
Contributi in c/esercizio	528.829	-	-	-	528.829
Ricavi per prestaz. sanit.	24.764	-21.806	-	-	2.958
Concorsi, recuperi e rimb.	39.062	-10.837	-27.030	-	1.196
Compart. spesa prest. sanit.	4.837	-	-	-	4.837
Costi capitalizzati	5.956	-	-	-	5.956
Altri ricavi e proventi	899	-	-	-	899
Altri proventi	13.191	-41	-	-	13.150
Finanziari	0	-0	-	-	-
Straordinari	13.191	-41	-	-	13.150
TOTALE RICAVI	617.538	-32.683	-27.030	-	557.825
Costi operativi	590.035	-32.641	-27.030	-	530.364
Beni	132.999	-29.828	-27.030	-	76.141
Servizi	223.795	-2.095	-	-	221.700
Manutenzioni e riparazioni	7.366	-62	-	-	7.304
Godimento beni di terzi	6.372	-41	-	-	6.331
Personale	196.934	-515	-	-	196.419
Oneri diversi di gestione	1.383	-0	-	-	1.383
Ammortamenti	8.010	0	-	-	8.010
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-2.944	0	-	-	-2.944
Acc. tipici dell'esercizio	16.121	-100	-	-	16.021
Altri oneri	32.998	-42	-	-263	32.692
Finanziari	1.774	-	-	-263	1.511
Straordinari	26.683	-33	-	-	26.651
Tributari	4.541	-10	-	-	4.531
TOTALE COSTI	623.033	-32.683	-27.030	-263	563.057
Risultato economico	-5.494	-	-	263	-5.231

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 2013.

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 2013 con riferimento alla voce delle "*Immobilizzazioni immateriali*".

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	2.003	1.312	357	-	-	408	640
Immobilizzazioni in corso e acconti	8	-	-	-	-	-	8
Altre immobilizzazioni immateriali	1.039	857	66	-	-	-	248
TOTALE	3.051	2.169	422	-	-	408	897

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 l'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	2013	2012	Variazione
Acquisti	2.359	2.003	357
Fondo ammortamento	1.720	1.312	408
Totale	640	691	-51

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	2013	2012	Variazione
Acquisti	1.105	1.039	66
Fondo ammortamento	857	857	-
Totale	248	183	66

La variazione rilevata rispetto all'esercizio precedente si riferisce ad interventi di manutenzione straordinaria presso strutture non di proprietà aziendali; nello specifico, riguarda principalmente il completamento del II lotto del P.M.P..

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 2013 con riferimento alla voce delle "Immobilizzazioni materiali".

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Importi in €/mgI

DESCRIZIONE	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio				Di fine esercizio	
	Valore iniziale	Ammort.	Acquisiz.	Spostam.	Alienaz.		Ammort.	Valore residuo
					Costo storico	Fondo amm.to		
Terreni	451	-	-	-	-	-	-	451
Fabbricati	111.758	40.406	1.040	40.006	-	-	3.973	108.425
Impianti e macchinari	28.271	24.291	130	-	-	548	291	3.819
Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.060	26.955	2.343	-	-	16	2.301	12.146
Mobili e arredi	7.293	5.257	76	-	-	2	245	1.867
Automezzi	2.097	2.093	-	-	-	-	1	4
Altri beni	11.214	9.411	602	-	-	23	792	1.614
Immobilitazioni in corso e accounti	43.081	-	1.336	- 40.006	-	-	-	4.410
TOTALE	243.226	108.413	5.526	-	-	587	7.602	132.736

A.II.1 Terreni

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Terreni	451	451	-
Totale	451	451	-

La voce "Terreni" non ha registrato nel corso dell'esercizio 2013 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 2014 - i terreni sono stati valorizzati sulla base del loro valore catastale.

A.II.2 Fabbricati

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Fabbricati	152.804	111.758	41.046
<i>Fondo ammortamento</i>	<i>44.379</i>	<i>40.406</i>	<i>3.973</i>
Totale	108.425	71.352	37.073

I costi per investimenti effettuati nell'esercizio 2013 si riferiscono a:

- ristrutturazione del Presidio Ospedaliero di Thiesi (€/mgl 274);
- ristrutturazione del Presidio Ospedaliero di Sassari (€/mgl 243);
- interventi di manutenzione straordinaria e cablaggi (€/mgl 173);
- climatizzazione dell'Ospedale Civile Alghero (€/mgl 163);
- adeguamento impianto antincendio Presidi Ospedalieri aziendali (€/mgl 143);
- manutenzione impianti gas medicali (€/mgl 16);
- insonorizzazione della Centrale Operativa 118 (€/mgl 11);
- intervento sull'impianto elettrico nuova TAC Alghero (€/mgl 10);
- ristrutturazione del Centro Ipertensione (€/mgl 7).

Inoltre, a seguito della comunicazione inoltrata dai Servizi Tecnici con nota prot. n. NP/2014/19283 del 18 giugno 2014 - riferita alle opere ultimate nel corso

dell'esercizio o in corso di ultimazione ma in continuità di esercizio - sono stati effettuati giroconti dalle "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" per complessivi €/mgl 40.006, riferiti a:

- Ospedale Civile di Sassari - Ala Sud (€/mgl 25.641);
- impianto di climatizzazione e abbattimento delle barriere architettoniche dell'Ospedale Civile di Alghero (€/mgl 4.661);
- lavori di ristrutturazione del Pronto Soccorso e del reparto operatorio del Presidio di Sassari (€/mgl 3.911);
- lavori di restauro della Palazzina Liberty e dell'Edificio di Culto (€/mgl 2.712);
- ristrutturazione del Poliambulatorio del Presidio di Ozieri e fornitura di una Risonanza Magnetica (€/mgl 1.568);
- lavori di ristrutturazione della Palazzina "F" di Sassari (€/mgl 1.261);
- lavori di sopraelevazione dell'Ospedale "Manai" di Bonorva (€/mgl 252).

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 degli ammortamenti relativi ai fabbricati finanziati con contributi in conto capitale dedicati.

A.II.3 Impianti e macchinari

Il conto accoglie il valore degli impianti generici e specifici.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	Variazione
Impianti e macchinari	27.854	28.271	-418
Fondo ammortamento	24.034	24.291	-257
Totale	3.819	3.980	-161

I costi per investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2013 si riferiscono principalmente alla realizzazione di nuovi impianti (€/mgl 107), nonché ad interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti (€/mgl 23).

Il saldo al 31 dicembre 2013 è stato altresì influenzato la dismissione di impianti obsoleti (€/mgl 548).

Relativamente al fondo ammortamento, la variazione rilevata nell'esercizio 2013 è originata dall'ammortamento di competenza (€/mgl 291), nonché dallo storno del fondo ammortamento (€/mgl 548) correlato alla predetta dismissione.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	Variazione
Attrezzature sanitarie	41.276	38.950	2.327
Fondo ammortamento	29.131	26.844	2.287
Totale	12.146	12.106	40

I costi per investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2013 si riferiscono ad acquisizioni di nuove attrezzature ed interventi di manutenzione straordinaria sulle stesse (ammontanti complessivamente ad €/mgl 2.279), donazioni (€/mgl 64) nonché a dismissioni (€/mgl 16).

Le acquisizioni più rilevanti dell'esercizio 2013 riguardano:

- TAC in dotazione al P.O. di Alghero (€/mgl 618);
- defibrillatori, ecografo e manichino in dotazione alla Centrale Operativa 118 (€/mgl 236);
- attrezzature della Cardiochirurgia del P.O. di Sassari (€/mgl 233);
- attrezzature per il Centro Immunotrasfusionale dei PP.OO. di Sassari, Alghero e Ozieri (€/mgl 175);
- fornitura di letti, videogastroscopio e accessori per ecografo in dotazione al P.O. di Ozieri (€/mgl 137);
- letti elettrici e attrezzature varie in dotazione al P.O. di Sassari (€/mgl 81);
- comunicatori vocali (€/mgl 78);
- attrezzature per il Blocco Operatorio del P.O. di Sassari (€/mgl 75);
- respiratore, sonda e monitor in dotazione all'U.O. Ostetricia e Ginecologia del P.O. di Alghero (€/mgl 61);
- attrezzature per il reparto di Neurochirurgia del P.O. di Sassari (€/mgl 57).

Relativamente al fondo ammortamento, la variazione rilevata nell'esercizio 2013 è originata dall'ammortamento di competenza (€/mgl 2.301), nonché dallo storno del fondo ammortamento (€/mgl 14) correlato alla predetta dismissione, la quale

- come da comunicazione del Settore Patrimonio prot. n. 19473 del 19 giugno 2014 - ha generato una minusvalenza (€/mgl 2).

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 ed i commenti alle variazioni verificatesi rispetto all'esercizio precedente.

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

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	Variazione
Mobili e arredi	7.367	7.293	74
Fondo ammortamento	5.500	5.257	243
<i>Totale</i>	<i>1.867</i>	<i>2.036</i>	<i>-168</i>
Automezzi	2.098	2.097	0
Fondo ammortamento	2.094	2.093	1
<i>Totale</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>-1</i>
Macchine elettroniche d'ufficio	7.151	6.729	422
Fondo ammortamento	6.463	5.913	550
<i>Totale</i>	<i>687</i>	<i>816</i>	<i>-129</i>
Altri beni	4.643	4.485	157
Fondo ammortamento	3.716	3.498	218
<i>Totale</i>	<i>927</i>	<i>988</i>	<i>-61</i>
Costo storico	21.258	20.604	654
Fondo ammortamento	17.773	16.761	1.012
Totale	3.485	3.844	-359

Per la voce "Mobili e arredi", i costi per investimenti effettuati nell'esercizio 2013 si riferiscono ad acquisti (€/mgl 76) nonché a dismissioni (€/mgl 2).

Relativamente al fondo ammortamento la variazione rilevata nell'esercizio 2013 è originata dall'ammortamento di competenza (€/mgl 245), nonché dallo storno del fondo ammortamento (€/mgl 2) correlato alla predetta dismissione.

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

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Ambulanze	1.802	1.802	-
Fondo ammortamento	1.802	1.802	-
<i>Totale</i>	-	-	-
Autoveicoli da trasporto	295	295	0
Fondo ammortamento	291	291	1
<i>Totale</i>	4	4	-1
Costo storico	2.098	2.097	0
Fondo ammortamento	2.094	2.093	1
Totale	4	4	-1

L'unica variazione intervenuta nell'esercizio 2013 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	2013	2012	Variazione
Macchine elettroniche d'ufficio	7.151	6.729	422
Fondo ammortamento	6.463	5.913	550
<i>Totale</i>	<i>687</i>	<i>816</i>	<i>-129</i>
Altri beni	4.643	4.485	157
Fondo ammortamento	3.716	3.498	218
<i>Totale</i>	<i>927</i>	<i>988</i>	<i>-61</i>
Costo storico	11.793	11.214	579
Fondo ammortamento	10.179	9.411	769
Totale	1.614	1.804	-190

I costi per investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2013 si riferiscono ad acquisizioni (€/mgl 598), donazioni (€/mgl 4) nonché a dismissioni (€/mgl 23).

Relativamente al fondo ammortamento, la variazione rilevata nell'esercizio 2013 è originata dall'ammortamento di competenza (€/mgl 792) e dallo storno del fondo ammortamento (€/mgl 23) correlato alla predetta dismissione.

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	2013	2012	Variazione
Immobilizz. materiali in corso e acconti	4.410	43.081	-38.671
Totale	4.410	43.081	-38.671

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 è influenzata dal giroconto ai "Fabbricati" per €/mgl 40.006, effettuato a seguito delle informazioni trasmesse dai Servizi Tecnici e Logistica con nota prot. n. 19283 del 18 giugno 2014; si è pertanto proceduto a girocontare le fatture puntualmente individuate e riferite ad immobilizzazioni di recente ultimazione o in corso di ultimazione ma in continuità d'esercizio.

La successiva tabella espone i lavori che hanno originato tale giroconto.

Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Ampliamento Ospedale Civile di Sassari (Ala Sud)	25.641
Lavori di climatizzazione e abbattimento barriere architettoniche O.C. Alghero	4.661
Ristrutturazione P.T. e P. IV dell'Ospedale Civile di Sassari	3.911
Restauro Palazzina Liberty ed Edificio di Culto	2.712
Poliambulatorio e RM del P.O. Ozieri	1.568
Ristrutturazione Palazzina "F"	1.261
Sopraelevazione P.O. "Manai" di Bonorva	252
Totale	40.006

Relativamente agli incentivi previsti dall'art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006 e dall'art. 12 della L.R. 5/2007 maturati dai dipendenti aventi diritto e contabilizzati sul suddetto conto, si precisa che - in assenza di informazioni dettagliate - è stata avviata la verifica finalizzata all'individuazione del correlato cespite.

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 immessi 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 tra le immobilizzazioni e ammortizzati al 100% in sede di chiusura dell'esercizio.

Il calcolo degli ammortamenti è stato effettuato dal Servizio Patrimonio e comunicato con nota prot. n. 19473 del 19 giugno 2014, integrata con la nota prot. n. 21913 del 10 luglio 2014.

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 2013.

Il calcolo delle sterilizzazioni è stato effettuato dal Servizio Patrimonio e comunicato con nota prot. n. 19473 del 19 giugno 2014, integrata con la nota prot. n. 21913 del 10 luglio 2014.

A.III Immobilizzazioni finanziarie

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

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Crediti finanziari	-	-	-
Titoli	-	9	-9
Totale	-	9	-9

La variazione rispetto all'esercizio precedente è riconducibile al recesso dal Consorzio Metis effettuato a seguito della nota della Direzione Aziendale prot. n. PG/2012/57950 del 20 agosto 2012, recepita dal suddetto Consorzio con nota prot. n. PD143-12 del 27 agosto 2012 nella quale si proroga la partecipazione fino al 31 dicembre 2012.

Tale recesso ha comportato la contabilizzazione, nel presente Bilancio, di una minusvalenza da alienazione di partecipazione (€/mgl 9).

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	2013	2012	Variazione
Prodotti farmaceutici	7.307	6.260	1.047
Emoderivati	248	1.165	-918
Ossigeno	71	50	21
Prodotti dietetici	71	57	14
Materiali per la profilassi igienico sanitaria	282	-	282
Materiali diagnostici e prodotti chimici	2.033	1.855	177
Materiale radiografico e per radiologia	44	30	13
Presidi chirurgici e materiale sanitario	9.931	7.408	2.523
Materiali protesici	39	86	-47
Materiali per emodialisi	912	343	569
Materiali e prodotti ad uso veterinario	16	428	-412
Altri beni e prodotti sanitari	20	29	-9
Totale	20.972	17.711	3.261

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", è stata avviata la gestione informatizzata presso tutti i siti aziendali, come tra l'altro previsto dal progetto SISaR.

La valorizzazione delle giacenze sanitarie esistenti al 31 dicembre 2013 è stata effettuata a seguito delle operazioni di conta fisica - definite e condotte dalle farmacisti dirigenti dei Servizi Assistenza Farmaceutica 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 2013 sono stati contabilizzati a seguito del ricevimento delle seguenti comunicazioni:

- Farmacia Ospedaliera P.O. Sassari: nota prot. n. 19635 del 20 giugno 2014;
- Farmacia Ospedaliera P.O. Alghero: nota prot. n. 3517 del 31 gennaio 2014;
- Farmacia Ospedaliera P.O. Ozieri: nota prot. n. 1927 del 20 gennaio 2014;
- Farmacia Territoriale: nota prot. n. 2783 del 27 gennaio 2014, integrata dalla nota prot. n. 7409 del 05 marzo 2014;
- Area Amministrativa P.O. Sassari: nota prot. n. 8079 del 11 marzo 2014;
- Area Amministrativa P.O. Alghero: nota prot. n. 9987 del 26 marzo 2014;
- Area Amministrativa P.O. Ozieri: nota prot. 12911 del 17 aprile 2014.

La variazione rilevata nel Bilancio 2013 rispetto a quello dell'esercizio precedente si è originata principalmente nelle giacenze valorizzate sul territorio (Distretto) di Sassari e presso i cc.dd. "armadietti di reparto" del P.O. di Sassari e si riferisce - così come rappresentato dalla Farmacia Ospedaliera del P.O. di Sassari con nota prot. n. 21460 del 08 luglio 2014 - all'implementazione di alcune attività presso il Servizio di Igiene Pubblica ed il Laboratorio Generale di Base, a seguito di campagne regionali definite nel Piano Sanitario 2012-2014.

In tale comunicazione vengono altresì rilevati i Centri di Costo (Clinica Neurochirurgica Sala operatoria, Cardiologia Emodinamica, Blocco Sale Operatorie, U.O. Cardiochirurgia) con il maggior indice percentuale in relazione alle scorte, rappresentando che per i suddetti reparti le scorte sono costituite prevalentemente da dispositivi medici specialistici, gestiti in transito su richieste periodiche effettuate in base ai fabbisogni indicati dai Responsabili di Reparto.

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 cash-flow e di interessi moratori.

B.I.2 *Rimanenze non sanitarie*

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Mater. di guardaroba, pulizia e convivenza	128	112	16
Supporti informatici, cancelleria e stampati	161	258	-96
Prodotti alimentari	-	-	-
Materiale per manutenzioni	0	1	-0
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
Altri materiali non sanitari	45	281	-236
Totale	334	651	-317

La valorizzazione delle rimanenze non sanitarie al 31 dicembre 2013 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 2013 sono stati contabilizzati a seguito del ricevimento delle seguenti comunicazioni:

- Area Amministrativa P.O. Sassari: nota prot. n. 8079 del 11 marzo 2014;
- Area Amministrativa P.O. Alghero: nota prot. n. 9987 del 26 marzo 2014;
- Area Amministrativa P.O. Ozieri: nota prot. 12911 del 17 aprile 2014;
- Servizio Gestione Risorse Umane: nota prot. n. 12192 dell' 11 aprile 2014.

La variazione rilevata nel Bilancio 2013 rispetto a quello dell'esercizio precedente si riferisce al decremento delle giacenze dei supporti informatici, cancelleria e stampati, nonché dei buoni pasto acquistati e non assegnati al personale dipendente al 31 dicembre 2013.

B.I.3 Acconti a fornitori

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	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
Acconti per acquisto di servizi	-	-	-
Totale	-	9.250	-9.250

Preliminarmente si ritiene opportuno rappresentare che la variazione verificatasi nel Bilancio 2013 rispetto a quello dell'esercizio precedente è stata originata dagli ulteriori approfondimenti effettuati sulla natura di tali "pagamenti".

Sebbene nel corso dell'esercizio 2013 sono stati effettuati - a tale titolo - "pagamenti" per €/mgl 18.740 ai fornitori/strutture accreditate, non trattandosi di acconti corrisposti su ordini emessi bensì di pagamenti parziali sul fatturato pervenuto per la fornitura di servizi sanitari e non (indispensabili al funzionamento dell'Azienda e che non possono subire soluzione di continuità) - tra l'altro già resi all'Azienda - tali importi sono stati allocati, anche a seguito di apposita condivisione con il Collegio Sindacale, a diretta imputazione delle correlate tipologie di debiti.

La decisione di ricorrere a tali "pagamenti parziali" 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 originatasi dai predetti tempi di liquidazione e successivo pagamento delle forniture), ha deciso - nelle more della conclusione dell'iter di liquidazione delle fatture, nonché 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, nonché in misura rilevante prestazioni sanitarie) - di procedere con l'erogazione di "acconti" sul fatturato pervenuto.

Si rileva, peraltro, che nel corso dell'esercizio 2013 si è proceduto al recupero di tutti gli acconti corrisposti nell'anno 2012 per la fornitura di beni e servizi.

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 2013 l'Azienda ha attivato le c.d. "procedure di circolarizzazione" per la verifica dei crediti al 31 dicembre 2013.

In particolare - suddividendo l'universo esistente per anni di formazione (2010 e ante, 2011/2013) e n. 3 range d'importo - sono stati individuati n. 36 clienti (pari complessivamente ad €/mgl 57.027), a cui è stata inviata l'apposita lettera di conferma saldo. A riscontro delle stesse le risposte pervenute costituiscono il 44%, che è stato interamente analizzato.

Le risultanze di tale procedure hanno evidenziato insussistenze per €/mgl 12.

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

Tale voce comprende principalmente i crediti vantati nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna (€/mgl 89.643), nonché in misura marginale i crediti nei confronti dello Stato (€/mgl 2); gli stessi sono stati valutati al loro valore nominale.

Relativamente ai "Crediti verso Regione", 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 della L. 67 dell' 11 marzo 1998.

La tabella successiva espone - con riferimento all'esercizio 2013 ed a quello precedente - le varie tipologie di crediti nonché i relativi anni di formazione.

Descrizione	<i>Importi in €/mgl</i>		
	2013	2012	Variazione
Crediti per quote FSN/FSR			
Anno 2013	39.673	-	39.673
Anno 2012	-	23.438	-23.438
Anno 2006	8.375	8.375	-
<i>Totale</i>	<i>48.048</i>	<i>31.813</i>	<i>16.235</i>
Crediti per contrib. in c/eserc. vincolati			
Anno 2013	13.879	-	13.879
Anno 2012	6.105	10.255	-4.150
Anno 2011	1.139	2.418	-1.279
Anno 2010	1.105	1.380	-275
Anno 2009	1.708	1.395	313
Anno 2008	29	26	3
Anno 2007	-	1	-1
<i>Totale</i>	<i>23.966</i>	<i>15.475</i>	<i>8.491</i>
Crediti per contributi a ripiano perdite			
Anno 2011	-	3.211	-3.211
Anno 2010	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>-</i>	<i>3.211</i>	<i>-3.211</i>
Crediti per finanziamenti investimenti	<i>17.629</i>	<i>22.139</i>	<i>-4.510</i>
Totale	89.643	72.638	17.005

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 2013 è stata originata dai seguenti eventi:

- integrale incasso dei crediti di formazione 2012 (€/mgl 23.438);
- quota residua (€/mgl 39.673) ancora da incassare del Fondo Sanitario Regionale 2013, assegnato con D.G.R. n. 9/10 del 05 marzo 2014 ed ammontante ad €/mgl 514.616.

In ossequio all'osservazione n. 1/a esposta nella relazione istruttoria allegata alla Determinazione Assessoriale n. 579 del 03 giugno 2014 - avente ad oggetto "Controllo ai sensi dell'art. 29 della legge regionale del 28/07/2006, n. 10 sul bilancio di esercizio 2012 della ASL 1 di Sassari. Espressione parere" - si è proceduto ad esporre, al 31 dicembre 2013, il saldo dei crediti v/RAS per quote FSN/FSR tenendo opportunamente conto che il pagamento effettuato dall'ASL di Cagliari - per conto di questa Azienda ma con risorse attinte dalla predetta assegnazione riconosciuta all'ASL di Sassari da parte della Regione Autonoma Sardegna - in merito alla farmaceutica convenzionata dei mesi di novembre e dicembre 2013 è avvenuto a gennaio 2014.

Si ritiene opportuno evidenziare che nel presente Bilancio 2013 l'Azienda ha dato seguito alle raccomandazioni "a stralciare tutti i crediti v/RAS iscritti nel bilancio d'esercizio 2012 che a seguito degli approfondimenti effettuati risultano insussistenti, effettuando le opportune rettifiche in chiusura del Bilancio 2013" esposte dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nella sopracitata Determinazione n. 579/2014, avente ad oggetto "Controllo ai sensi dell'art. 29 della legge regionale del 28/07/2006, n. 10 sul bilancio di esercizio 2012 della ASL 1 di Sassari. Espressione parere".

Meritevole di apposito approfondimento con gli Organi Regionali è la situazione del saldo del finanziamento per FSR di formazione 2006 - pari ad €/mgl 8.375 ed 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 2013 è stata originata dai seguenti eventi:

- incasso di circa il 25% (€/mgl 1.325), dei crediti di formazione 2011 e precedenti;
- incasso di circa il 40% (pari ad €/mgl 4.150) dei crediti di formazione 2012;
- notevole incremento dei crediti di formazione 2013; a tal proposito si rileva che i finanziamenti di tale annualità ammontano ad €/mgl 20.621, a fronte dei correlati incassi per €/mgl 6.741.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che a partire dall'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 2013 è stata originata dall'integrale incasso (€/mgl 3.211) del contributo per il ripiano della perdita maturata nell'esercizio 2011.

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 2013 è stata originata dai seguenti eventi:

- incasso (€/mgl 3.702) dei crediti di formazione 2012 e retro;
- decremento dei crediti di formazione 2006 (€/mgl 808), in ossequio a quanto disposto dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale - Direzione Generale della Sanità, Servizio Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di Gestione - con nota prot. n. 14248 del 12 maggio 2014 in ordine al definanziamento di autorizzazioni di spesa, ai sensi dell'art. 2, comma 2, della L.R. n. 14/2010 e dell'art. 4, comma 1, della L.R. n. 12/2013. Con la citata nota è stata altresì disposta la restituzione della

quota parte delle somme già erogate e non utilizzate per complessivi €/mgl 112.

La tabella successiva espone il dettaglio di tali interventi definanziati:

Intervento	Importi in €/mgl	
	Importo da riversare	Importo da definanziare
Lavori di ristrutturazione locali del complesso San Camillo - Realizzazione di un Centro Diurno Alzheimer	2	30
Complesso San Camillo - Realizzazione locali per SERT	110	225
Distretto di Sassari - Interventi di manutenzione straordinaria delle strutture territoriali	-	500
PPO Civile di Alghero - TAC multistrato	-	53
Totale	112	808

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'ammodernamento 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.

Meritevole di particolare menzione è il fatto che nel presente Bilancio 2013 l'Azienda ha dato seguito alle raccomandazioni "a stralciare tutti i crediti v/RAS iscritti nel bilancio d'esercizio 2012 che a seguito degli approfondimenti effettuati risultano insussistenti, effettuando le opportune rettifiche in chiusura del Bilancio 2013" esposte dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nella predetta Determinazione n. 579 del 03 giugno 2014, avente ad oggetto "Controllo ai sensi dell'art. 29 della legge regionale del 28/07/2006, n. 10 sul bilancio di esercizio 2012 della ASL 1 di Sassari. Espressione parere".

Si ritiene opportuno segnalare che nel corso dell'esercizio 2014 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, ossia sulla base 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 correlata riduzione sia del contenzioso che degli interessi moratori.

CREDITI VERSO STATO

La voce "Crediti verso Stato" è costituita esclusivamente dai crediti verso le Prefetture (€/mgl 2) maturati a seguito degli accertamenti medico-legali effettuati sui dipendenti pubblici nel periodo 2008/2013, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 207/2010.

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.

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Crediti verso Comuni	41	11	30
Totale	41	11	30

Il saldo esposto nel presente Bilancio si riferisce prevalentemente alla rilevazione delle fatture da emettere per crediti maturati a seguito degli accertamenti medico-legali effettuati ai dipendenti di Amministrazioni Comunali nel periodo 2008/2013, 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	2013	2012	Variazione
Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	31.522	48.965	-17.443
Totale	31.522	48.965	-17.443

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 2013 si riferiscono principalmente - così come già verificatosi nell'esercizio precedente - all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari (€/mgl 31.090).

Al fine di dare soluzione alle difficoltà già rilevate nei Bilanci pregressi da parte degli organi di controllo regionali a procedere alle operazioni di consolidamento delle partite intercompany è stato attivato un apposito tavolo tecnico interaziendale - integrato con la partecipazione dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza, nonché dei Collegi Sindacali di entrambe le aziende - le cui risultanze sono confluite nella Deliberazione del Direttore Generale n. 216 del 16 luglio 2014, avente ad oggetto "*Preso atto delle risultanze sull'attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" e delle correlate disposizioni dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale*"; in breve sintesi - relativamente al versante dei crediti v/AOU di Sassari - le risultanze conclusive di tale attività hanno comportato un diminuzione del credito per complessivi €/mgl 8.607; poiché tale

crediti si riferivano esclusivamente agli esercizi pregressi (e, in particolar modo, al 2009, 2010 e 2011) il risultato economico del presente Bilancio è stato influenzato - negativamente e per il medesimo importo - da insussistenze passive, di cui una parte rilevante (€/mgl 8.480) scaturenti a seguito da apposita decisione assessoriale. Tale trattamento contabile è stato definito dal predetto Assessorato con nota prot. n. 16344 del 26 giugno 2014.

Si ritiene altresì opportuno rappresentare che nella sopracitata attività straordinaria di riconciliazione contabile con l'AOU di Sassari non sono state "definite" alcune partite per complessivi €/mgl 2.479, che costituiscono una parte residuale (16,7%) delle contestazioni iniziali e che saranno oggetto di ulteriori analisi nel Bilancio d'esercizio 2014 in considerazione altresì di quanto appositamente dichiarato dall'AOU di Sassari nella nota prot. n. 14662/2014 in cui *"... si precisa che la mancata definizione del dovuto di cui alla sopra richiamate partite, non preclude la definizione dei saldi contabili nei Bilanci 2013 delle due aziende che risultano riconciliati"*.

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 tuttavia 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. 9/10 del 05 marzo 2014 - 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.

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

Alla data di redazione del presente Bilancio le due Aziende hanno siglato le convenzioni di interscambio più rilevanti; 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 Sardegna (L.R. n. 6 del 18 maggio 2006) e si riferiscono alle prestazioni erogate dall'Azienda in favore di tale Agenzia dal momento della sua costituzione e non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio.

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	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 23) nonché 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	2013	2012	Variazione
Crediti verso Erario	5.641	1.703	3.938
Totale	5.641	1.703	3.938

I crediti esposti nel Bilancio al 31 dicembre 2013 si riferiscono principalmente a:

- credito per IRAP non dovuta su retribuzione corrisposta agli invalidi e richiesta a rimborso (€/mgl 1.684);
- credito per IRAP maturato nell'esercizio 2013 a seguito della riduzione dell'aliquota dall'8,50% al 2,55% ai sensi dell'art. 2, comma 1, della L.R. 23 maggio 2013 n. 12 (€/mgl 3.911);
- crediti per addizionali rimborsate ai dipendenti a seguito di assistenza fiscale, non compensabili nel corrente anno e nei precedenti e da compensare nel corso dell'esercizio 2014 (€/mgl 5).

B.II.6 Crediti verso altri

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

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Crediti verso altri soggetti pubblici	864	680	184
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>864</i>	<i>680</i>	<i>184</i>
Crediti verso soggetti privati nazionali	2.644	2.821	-177
Fondo svalutazione crediti	770	770	-
<i>Totale</i>	<i>1.874</i>	<i>2.051</i>	<i>-177</i>
Anticipi al personale	83	259	-176
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>83</i>	<i>259</i>	<i>-176</i>
Crediti v/soc. partec. e/o enti dip. Regione	3	3	-0
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>-0</i>
Crediti v/sperimentazioni gestionali	23	29	-6
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>23</i>	<i>29</i>	<i>-6</i>
Altri crediti	4.359	4.236	123
Fondo svalutazione crediti	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>4.359</i>	<i>4.236</i>	<i>123</i>
Altri crediti	7.976	8.028	-52
Fondo svalutazione crediti	770	770	-
Totale	7.206	7.258	-52

La voce "*Crediti verso altri soggetti pubblici*" accoglie i crediti maturati nei confronti dei diversi Enti Locali (ad eccezione dei Comuni) per effetto della erogazione delle prestazioni relative a 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 2013 include anche i crediti verso:

- ENAIP per il progetto regionale "Corso di formazione professionale Carlo Urban", iscritto negli esercizi precedenti e già svalutato nella misura dell'80%;
- specialisti ambulatoriali interni, per il quale è in corso la vertenza legale per il recupero delle somme pagate impropriamente nel corso degli esercizi pregressi, già svalutato nella misura del 50%.

La voce "Anticipi al personale" accoglie la quantificazione dei versamenti trattenuti dal personale che nel corso dell'esercizio 2013 ha svolto attività libero professionale allargata, nonché l'anticipo sulle spese di partecipazione ad eventi formativi.

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 inevasi, 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 Bipiessse Riscossioni;
- crediti verso le assicurazioni per le soccombenze 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 2013 esposto c.d. "Modello SP" ha un valore differente (€/mgl 7.143) 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 2013.

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	2013	2012	Variazione
Cassa	63	34	29
Totale	63	34	29

Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2013 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 2013, nonché alla contestuale chiusura contabile del corrispondente conto di contabilità generale.

Tale procedura è stata attivata in Azienda a partire dall'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 2013.

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Istituto Tesoriere	43.725	43.739	-14
Totale	43.725	43.739	-14

Il saldo contabile è stato riconciliato con il rendiconto del Tesoriere nonché con le risultanze della Banca d'Italia al 31 dicembre 2013; a tal proposito si rimanda al rendiconto SIOPE esposto nell'Allegato n. 19.

La disponibilità esistente al 31 dicembre 2013 presso l'Istituto Tesoriere deriva principalmente dalla tempistica del processo di liquidazione da parte delle varie strutture aziendali, nonché - in misura ormai marginale - dai seguenti fenomeni:

- reiterate problematiche nella emissione dei mandati di pagamento a causa dei ritardi accumulati dall'applicazione all'art. 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.

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.

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	2013	2012	Variazione
Conto corrente postale	130	196	-66
Totale	130	196	-66

Il saldo contabile è stato riconciliato con gli estratti conto al 31 dicembre 2013 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 2013.

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	2013	2012	Variazione
Risconti attivi	-	5	-5
Totale	-	5	-5

Non risultano iscritte in Bilancio attività di tale natura.

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	2013	2012	Variazione
Beni di terzi presso l'Azienda	5.129	4.455	674
Totale	5.129	4.455	674

Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2013 si riferisce - così come sopra indicato - alla valorizzazione dei beni di terzi in comodato d'uso presso l'Azienda.

Con riferimento all'esercizio 2013, il dettaglio dei "Conti d'ordine" è esposto nell'Allegato n. 8.

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 2013 secondo il prospetto di cui all'art. 2427, n. 7 bis, del codice civile.

Importi in €

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzaz.	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni esercizi precedenti	
				Ripiano perdite	Altre ragioni
Capitale di dotazione	97.457.447		97.457.447		
Riserve di rivalutazione	309.535		309.535		
Contrib. per investimenti	70.818.322		70.818.322		
Contrib. per ripiano perdite	10.702.587		10.702.587		
Altre riserve (di cui):					
- Riserva donazioni e lasciti	394.212		394.212		
- Riserva plusvalenze					
- Riserva interessi di computo	1.566.766		1.566.766		
- Altre riserve	288.578		288.578		
Utili/perdite portate a nuovo	-128.715.893		-128.715.893		
Utile/perdita dell'esercizio	-5.494.399				
Totale	47.327.155				

La tabella successiva illustra le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2013 con riferimento alle singole voci componenti il Patrimonio Netto.

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Importi in €/mgI

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Aumenti	Diminuzioni	Giroconti	Valore al 31/12/2013
Capitale di dotazione	101.092	-	-3.635	-	97.457
Riserva di rivalutazione	310	-	-	-	310
Contributi per investimenti	74.011	-	-3.193	-	70.818
Contributi per ripiano perdite	10.703	-	-	-	10.703
Altre riserve	1.964	334	-48	-	2.250
Utili (perdite) portate a nuovo	-128.729	-	-	13	-128.716
Utile (perdita) dell'esercizio	13	-5.494	-	-13	-5.494
Totale	59.363	-5.160	-6.876	-	47.327

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 €/mgI

Descrizione	2013	2012	Variazione
Capitale di dotazione	97.457	101.092	-3.635
Totale	97.457	101.092	-3.635

Le movimentazioni avvenute nell'esercizio 2013 si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti, effettuata nell'esercizio 2013, 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 2013, si rimanda ai contenuti esposti nella Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2010.

A.II) Riserva di rivalutazione*Importi in €/mgI*

Descrizione	2013	2012	Variazione
Riserva di rivalutazione	310	310	-
Totale	310	310	-

Tale voce non presenta alcuna movimentazione nell'esercizio 2013.

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	2013	2012	Variazione
Contributi per investimenti	108.499	109.419	-920
Sterilizzazioni ammortamenti	-37.682	-35.408	-2.274
Totale	70.818	74.011	-3.193

Le movimentazioni avvenute nell'esercizio 2013 si riferiscono a:

- decremento dei contributi v/Regione per finanziamenti per investimenti di formazione 2006 (€/mgl 808), in ossequio a quanto disposto dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale - Direzione Generale della Sanità, Servizio Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di Gestione - con nota prot. n. 14248 del 12 maggio 2014, in ordine al definanziamento di autorizzazioni di spesa ai sensi dell'art. 2, comma 2, della L.R. n. 14/2010 e dell'art. 4, comma 1, della L.R. n. 12/2013. Con la citata nota è stata altresì disposta la restituzione della quota parte delle somme già erogate e non utilizzate per complessivi €/mgl 112;
- 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	2013	2012	Variazione
Contributi assegnati per ripiano perdite	10.703	10.703	-
Totale	10.703	10.703	-

Tale voce non presenta alcuna movimentazione nell'esercizio 2013.

A.V) Altre riserve

La voce accoglie la movimentazione a seguito dell'iscrizione - in ogni singolo esercizio - degli interessi 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	2013	2012	Variazione
Altre riserve	2.250	1.964	286
Totale	2.250	1.964	286

Le movimentazioni avvenute nell'esercizio 2013 si riferiscono a:

- iscrizione di donazioni (€/mgl 71);
- decremento per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni ricevuti in donazione (€/mgl 48);
- incremento per l'iscrizione degli interessi di computo 2013 (€/mgl 263).

La tabella successiva espone le componenti di dettaglio necessarie per determinare la base imponibile per il calcolo degli interessi di computo.

Importi in €/mgl

ID	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	Fondo di dotazione	97.457
1A	Riserva per valutaz. iniziale delle immobilizzazioni	34.211
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	70.769
3	Finanziamenti per investimenti indistinti	49
4	Riserva donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	394
5	Contributi per ripiano perdite	10.703
6	Riserve di rivalutazione	310
7	Riserve per interessi di computo	1.304
8	Altre riserve	289
9	Perdite portate a nuovo	-128.716
10	TOTALE BASE IMPONIBILE (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	52.559
11	Aliquota interesse di computo	0,0050
12	INTERESSI DI COMPUTO	263

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	2013	2012	Variazione
Utili (perdite) portate a nuovo	-128.716	-128.729	13
Totale	-128.716	-128.729	13

Le movimentazioni avvenute nell'esercizio 2013 sono riconducibili esclusivamente alla raccomandazione "a destinare l'utile dell'esercizio 2012 pari a € 13.047,00 al ripiano delle perdite pregresse portate a nuovo" esposta dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nella citata Determinazione n. 579/2014, avente ad oggetto "Controllo ai sensi dell'art. 29 della legge

regionale del 28/07/2006, n. 10 sul bilancio di esercizio 2012 della ASL 1 di Sassari. Espressione parere".

A. VII) Utile/perdita dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato economico dell'esercizio, scaturente dalla differenza tra ricavi e costi imputati al conto economico dell'esercizio 2013.

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	Variazione
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.494	13	-5.507
Totale	-5.494	13	-5.507

Il Bilancio d'esercizio 2013 si chiude con una perdita pari a €/mgl 5.494.

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

Descrizione	Importi in €/mgl		
	2013	2012	Variazione
Fondo per imposte anche differite	214	691	-477
Totale	214	691	-477

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2013 si riferisce allo storno del fondo per l'IRAP relativa alle ferie godute dal personale dipendente nel corso

dell'anno e già accantonata nei Bilanci pregressi (€/mgl 637), nonché all'accantonamento dell'IRAP sulle ferie maturate e non godute di formazione 2013 (€/mgl 160).

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	2013	2012	Variazione
Fondo rischi cause civili ed oneri process.	8.798	8.871	-73
Fondo rischi contenz. pers. dipend.	3.447	2.879	568
<i>Totale</i>	<i>12.245</i>	<i>11.750</i>	<i>495</i>
Fondo rischi per interessi moratori	6.448	4.583	1.865
Altri fondi per rischi	16.991	12.574	4.417
<i>Totale</i>	<i>23.439</i>	<i>17.157</i>	<i>6.282</i>
Totale	35.684	28.907	6.777

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 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Saldo al 31.12.2013
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.871	1.773	1.700	8.798
Totale	8.871	1.773	1.700	8.798

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 70) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 1.046), relativi a:
 - spese corrisposte a professionisti (avvocati) per il patrocinio in contenziosi civili, di lavoro e amministrativi (€/mgl 812);
 - spese legali su decreti ingiuntivi (€/mgl 109);
 - transazione con l'Agenzia del Demanio per l'utilizzo dell'ex Ospedale Conti (€/mgl 125);
- insussistenze attive (€/mgl 727) a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere;
- accantonamenti (€/mgl 1.706). 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 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Saldo al 31.12.2013
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.879	167	735	3.447
Totale	2.879	167	735	3.447

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 568) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 88);
- insussistenze attive (€/mgl 79) a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere;
- accantonamenti (€/mgl 735). 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 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Saldo al 31.12.2013
Fondo rischi per interessi moratori	4.583	1.046	2.911	6.448
Totale	4.583	1.046	2.911	6.448

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 1.864) è stata originata da:

- utilizzi (€/mgl 838). Gli importi più rilevanti si riferiscono alle transazioni definite con Abbott SpA (€/mgl 120), Unicredit Factoring SpA (€/mgl 107), Johnson & Johnson (€/mgl 97), Conscoop (€/mgl 76), Farmafactoring (€/mgl 72) e Eli Lilly (€/mgl 62);
- insussistenze attive (€/mgl 208) a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere;
- accantonamenti (€/mgl 2.911). 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, a partire dall'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 2013 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;
- Medical, relativamente alla fornitura di prodotti sanitari e noleggio di attrezzature sanitarie effettuate nel corso degli esercizi pregressi.

ALTRI FONDI PER RISCHI

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Riclassifica	Saldo al 31.12.2013
Fondo progetti finanziati	648	395	-	254	-
Fondo studi clinici AOU	40	40	-	-	-
Fondo rifusione spese legali	1.575	80	166	-	1.661
Fondo per autoassicuraz.	3.996	27	579	-	4.548
Fondo rischi strutture convenzionate	4.189	-	-	-	4.189
Fondo oneri condominiali	23	9	-	-	14
Fondo contenzioso IRAP	-	-	1.665	-	1.665
Fondo indennità rapporto esclusivo pers. universit.	-	-	2.050	-	2.050
Fondo sistemaz. contrib. personale dipendente	-	-	1.700	-	1.700
Fondo entrate proprie	918	-	-	918	-
Fondo per interessi legali su contenzioso	1.186	471	450	-	1.165
Totale	12.574	1.021	6.611	1.172	16.991

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

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 è stata originata dagli utilizzi (€/mgl 395), nonché alla riclassifica dell'importo residuo (€/mgl 254) al conto "Altri fondi" - a cui si rimanda per ulteriori commenti - ritenuto più idoneo a rappresentare tale tipologia.

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

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 40) è stata originata esclusivamente dagli utilizzi.

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 2013 (€/mgl 86) è stata originata dagli utilizzi (€/mgl 23), nonché dagli accantonamenti (€/mgl 166) e dalle insussistenze attive (€/mgl 57) a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere.

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

Relativamente al "Fondo autoassicurazione", la variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2013 (€/mgl 552) è stata originata dagli accantonamenti (€/mgl 579), nonché dalle insussistenze attive (€/mgl 27) a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere.

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda 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 2013 è stata comunicata dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 11205 del 03 aprile 2014, 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. Nell'esercizio 2013 non è intervenuta alcuna variazione.

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) e certificati internazionali SIAPZ.

Tale fondo è stato riclassificato tra gli "*Altri fondi*" - a cui si rimanda per ulteriori commenti - in quanto ritenuto più idoneo a rappresentare la tipologia.

Nel "*Fondo contenzioso IRAP*" l'accantonamento dell'esercizio 2013, effettuato a seguito di apposita condivisione con il Collegio Sindacale, è correlato alla sentenza n. 484/2013 emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale Sassari Sez. II, con la quale è stato rigettato il ricorso presentato a suo tempo per l'annullamento della cartella esattoriale n. 102-2010-00017563454 emessa a seguito della verifica delle dichiarazioni integrative presentate per il recupero del credito IRAP, maturato sulle retribuzioni corrisposte negli anni 2001/2004 al personale dipendente disabile.

Il "*Fondo indennità rapporto esclusivo personale universitario*" è correlato alle sentenze del T.A.R. Sardegna n. 181/2014 e n. 182/2014, le quali hanno disposto la condanna dell'Università degli Studi di Sassari al pagamento dell'indennità di rapporto esclusivo e dell'indennità di posizione (previste, rispettivamente, dall'art. 15 quater del D.Lgs. n. 502/1992 e dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. n. 517/1999) a favore dei docenti della Facoltà di Medicina e Chirurgia i quali, fino alla data del 30 giugno 2007 - in virtù della Convenzione Generale sottoscritta il 14 giugno 1984 dalla Regione Autonoma Sardegna e dall'Università degli Studi di Sassari, nonché della Convenzione Attuativa sottoscritta il 23 luglio 1987 dalla ASL di Sassari e dall'Università degli Studi di Sassari - prestavano attività assistenziale.

Il "*Fondo sistemazione contributiva personale dipendente*" è correlato agli anni pregressi ed in particolare alla situazione debitoria nei confronti dell'INPS - gestione ex INPDAP - maturata a seguito dell'applicazione dei benefici

contrattuali sulla pensione liquidata al personale dipendente dell'Azienda collocato in quiescenza. L'accantonamento è stato effettuato a seguito di apposita comunicazione da parte del Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con nota prot. n. 19248 del 18 giugno 2014; tale importo include anche la stima degli interessi moratori (€/mgl 325).

Relativamente al "Fondo per interessi legali su contenzioso" la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 21) è stata originata dagli utilizzi (€/mgl 415), nonché dagli accantonamenti effettuati per le seguenti tipologie:

- contenzioso amministrativo (€/mgl 152);
- contenzioso civile (€/mgl 186);
- contenzioso personale dipendente (€/mgl 112).

Sono state inoltre rilevate insussistenze attive (€/mgl 56), riferite al contenzioso civile (€/mgl 39) ed al contenzioso personale dipendente (€/mgl 17), a seguito dell'aggiornamento - effettuato con apposite valutazioni del Servizio Affari Legali - al 31 dicembre 2013 del c.d. "dubbio esito" sul contenzioso in essere.

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

B.3) Altri fondi per oneri e spese

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Riclassifica	Saldo al 31.12.2013
Fondo rinnovi contratt. personale dipendente	-	-	-	-	-
Fondo rinnovi contratt. medicina di base	3.893	1.189	56	-	2.761
Fondo equo indennizzo	154	108	300	-	346
Fondo oneri differiti attività libero profess.	112	-	81	-	194
Fondo oneri personale universitario	17	-	-	-	17
Fondo studi clinici ASL	83	21	331	-	393
Fondo aggiornamento individuale dipendenti	57	-	-	-	57
Fondo competenze personale esterno	75	19	-	-	56
Fondo oneri gestione calore	448	-	-	-	448
Fondo oneri ALPI	-	-	103	-	103
Fondo entrate proprie	-	-	1.293	918	2.212
Fondo progetti finanziati	-	-	1.427	254	1.681
Fondo studi clinici AOU	-	-	28	-	28
Fondo copertura polizze assicurative	-	-	68	-	68
Totale	4.840	1.337	3.688	1.172	8.363

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 - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce agli utilizzi (€/mgl 1.189) nonché agli accantonamenti (€/mgl 56).

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda 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 - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce agli utilizzi (€/mgl 108) nonché agli accantonamenti (€/mgl 300).

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

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 - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce esclusivamente agli accantonamenti (€/mgl 81).

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 nell'esercizio 2013.

FONDO STUDI CLINICI ASL

In tale fondo - che accoglie i compensi per studi clinici da retrocedere a personale dipendente dell'Azienda - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce agli utilizzi (€/mgl 21) nonché agli accantonamenti (€/mgl 331). Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO AGGIORNAMENTO INDIVIDUALE DIPENDENTI

Tale fondo - che accoglie gli oneri sostenuti per la partecipazione del personale dipendente dell'Azienda agli eventi formativi - non ha subito alcuna variazione nell'esercizio 2013.

FONDO COMPETENZE PERSONALE ESTERNO

In tale fondo - che accoglie le competenze da erogare al personale esterno all'Azienda, compresi gli Organi Direttivi - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce esclusivamente agli utilizzi (€/mgl 19).

FONDO ONERI GESTIONE CALORE

Tale fondo - che accoglie gli ulteriori oneri per la gestione del servizio di riscaldamento e calore nella stagione termica 2010/2011 - non ha subito alcuna variazione nell'esercizio 2013.

FONDO ONERI ALPI

In tale fondo - che accoglie le competenze da corrispondere al personale del comparto correlate all'attività libero professionale - la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce esclusivamente agli accantonamenti (€/mgl 103). Si rimanda, per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli stessi, al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO ENTRATE PROPRIE

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) ed ai certificati internazionali SIAPZ. La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 2.212) è stata originata dall'accantonamento (€/mgl 1.293), nonché dalla riclassifica (€/mgl 918) dal conto "Altri fondi rischi".

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO PROGETTI FINANZIATI

Il "Fondo rischi progetti finanziati" accoglie i compensi da corrispondere al personale dipendente per progetti finanziati con risorse aziendali. La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 è stata originata dall'accantonamento (€/mgl 1.427), nonché dalla riclassifica (€/mgl 254) dal conto "Altri fondi rischi".

Per ulteriori approfondimenti sulla composizione degli accantonamenti, si rimanda al paragrafo B.14 del Conto Economico dedicato agli "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

FONDO STUDI CLINICI AOU

Il "Fondo studi clinici" accoglie i compensi per studi clinici da retrocedere a personale dipendente dell'AOU di Sassari. La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 (€/mgl 28) 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".

FONDO COPERTURA POLIZZE ASSICURATIVE

Il "Fondo copertura polizza assicurative" accoglie gli eventuali premi da corrispondere per la regolarizzazione delle polizze assicurative stipulate dall'Azienda a vario titolo (infortuni, incendio e furto strutture e apparecchiature, RC Auto); la variazione intervenuta nell'esercizio 2013 è stata originata esclusivamente dall'accantonamento (€/mgl 68).

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 nell'esercizio 2013.

Importi in €/mgl

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Utilizzi 2013	Accanton. 2013	Saldo al 31.12.2013
Premio di operosità medici SUMAI	4.216	156	475	4.535
Totale	4.216	156	475	4.535

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 2013.

Per ulteriori approfondimenti sugli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2013 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 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..

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.

Importi in €/mgl

Descrizione	Importo	Entro il 2014	Oltre il 2014
1) Verso banche	728	575	153
2) Verso Stato e RAS	8.017	8.017	-
3) Verso i Comuni	1.070	1.070	-
4) Verso Aziende Sanitarie Pubbliche	9.565	9.565	-
5) Verso ARPA	230	230	-
6) Verso fornitori	149.933	149.933	-
7) Verso Istituto Tesoriere	-	-	-
8) Verso Erario	2.302	2.302	-
9) Verso istit. di previd. e sicur. sociale	2.962	2.962	-
10) Verso altri	35.202	35.202	-
Totale	210.008	209.855	153

Gli unici debiti con importi esigibili oltre l'esercizio successivo sono quelli allocati alla voce "Debiti verso Banche" e si riferiscono esclusivamente alle rate del mutuo erogato dal Banco di Sardegna.

Nel corso dell'esercizio 2013 l'Azienda ha attivato le c.d. "procedure di circolarizzazione" per la verifica dei debiti al 31 dicembre 2013.

In particolare - suddividendo l'universo esistente per anni di formazione (2010 e ante, 2011/2013) e n. 6 range d'importo - sono stati individuati n. 139 fornitori (pari complessivamente ad €/mgl 102.075), a cui è stata inviata l'apposita lettera di conferma saldo. A riscontro delle stesse, le risposte pervenute costituiscono il 44,6% (pari ad €/mgl 43.412), le quali sono state integralmente analizzate.

Le risultanze di tale procedure hanno evidenziato insussistenze per €/mgl 705.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare la necessità di proseguire le attività già avviate, congiuntamente con Engineering, e finalizzate all'allineamento del partitario/scadenzario; tali attività si sono rese necessarie in considerazioni 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 2014. 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	2013	2012	Variazione
Debiti verso banche	728	1.305	-577
Totale	728	1.305	-577

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 Sardegna alla data di chiusura dell'esercizio.

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
Debiti verso Stato e RAS	8.017	2.785	5.232
Totale	8.017	2.785	5.232

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 16);
- Debiti verso la Regione Autonoma Sardegna, riferiti a:
 - quota (€/mgl 2.759) di finanziamento ex art. 20, revocato nel 2011 e nel 2013 (rispettivamente per €/mgl 2.647 ed €/mgl 112) dalla RAS - e, pertanto, stornato nei rispettivi Bilanci d'esercizio sia dalla voce "Crediti verso Regione" che dal "Patrimonio Netto" - per il quale erano già avvenuti degli incassi di cui la RAS ha richiesto la restituzione;
 - differenza (€/mgl 5.245) tra i costi effettivamente sostenuti dalla Azienda nel II semestre 2013 per l'acquisto - per conto di tutte le aziende sanitarie regionali - di farmaci ed emoderivati in DPC nell'anno 2013, e l'importo erogato dalla RAS il 09 dicembre 2013 a titolo di acconto; tale importo è stato comunicato alla RAS con nota prot. n. 13132 del 21 febbraio 2014.

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	2013	2012	Variazione
Debiti verso Comuni	1.070	284	786
Totale	1.070	284	786

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	2013	2012	Variazione
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	9.565	5.719	3.846
Totale	9.565	5.719	3.846

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 (mobilità passiva)

I debiti esposti nel Bilancio al 31 dicembre 2013 si riferiscono principalmente - così come già verificatosi nell'esercizio precedente - all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari (€/mgl 6.457).

Come già rilevato nel paragrafo B.II.3 delle Attività, al fine di dare soluzione alle difficoltà già rilevate nei Bilanci pregressi da parte degli organi di controllo regionali a procedere alle operazioni di consolidamento delle partite intercompany è stato attivato un apposito tavolo tecnico interaziendale - integrato con la partecipazione dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza, nonché dei Collegi Sindacali di entrambe le aziende - le cui risultanze sono confluite nella Deliberazione del Direttore Generale n. 216 del 16 luglio 2014, avente ad oggetto "*Preso atto delle risultanze sull'attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" e delle correlate disposizioni dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale*"; in breve sintesi - relativamente al versante dei debiti v/AOU di Sassari - le risultanze conclusive di tale attività hanno comportato un incremento dei debiti per complessivi €/mgl 2.219; poiché tali debiti si riferivano esclusivamente agli esercizi pregressi (e, in particolar modo, al 2007, 2008 e 2009) il risultato economico del presente Bilancio è stato influenzato negativamente dalle correlate sopravvenienze passive (€/mgl 2.220) ed insussistenze attive (€/mgl 1). Tale trattamento contabile è stato definito dal predetto Assessorato con nota prot. n. 16344 del 26 giugno 2014.

La composizione, per anno di formazione, dei debiti verso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari è di seguito esposta:

- Anno 2007 €/mgl 814
- Anno 2008 €/mgl 167
- Anno 2009 €/mgl 1.061
- Anno 2010 €/mgl 1.017
- Anno 2011 €/mgl 1.066
- Anno 2012 €/mgl 1.044
- Anno 2013 €/mgl 1.288

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	2013	2012	Variazione
Debiti verso ARPA	230	505	-275
Totale	230	505	-275

La voce accoglie i debiti maturati, per la quota di competenza dell'ASL, relativamente ai 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.

Descrizione	2013	2012	Variazione
Debiti verso fornitori nazionali	137.615	151.286	-13.671
Debiti verso fornitori esteri	6	20	-14
Debiti verso erogatori sanitari	12.312	6.782	5.530
Totale	149.933	158.088	-8.156

La variazione verificatasi nell'esercizio 2013 - ossia un decremento di €/mgl 8.156 - è stato originata dall'effetto combinato derivante dall'esposizione degli acconti e dall'aver adempiuto all'osservazione assessoriale in merito alla farmaceutica convenzionata dell'ultimo bimestre 2013. Con riferimento a quest'ultimo effetto si rimanda a quanto già esposto nella sezione "Crediti verso Regione per quote FSN/FSR" del paragrafo B.II.1 delle Attività.

Relativamente alla tematica degli acconti, si ritiene opportuno evidenziare quanto già esposto nel paragrafo B.I.3 delle Attività; in breve sintesi, nel presente Bilancio si è proceduto - a seguito degli ulteriori approfondimenti effettuati sulla natura dei "pagamenti per acconti" e di apposita condivisione con il Collegio Sindacale - ad allocare tali importi a diretta diminuzione dei debiti (piuttosto che nella sezione B.I dell'Attivo Patrimoniale); laddove nel precedente Bilancio fosse stata utilizzata la medesima modalità di esposizione degli acconti, l'ammontare dei debiti si sarebbe attestato ad €/mgl 148.838.

Con riferimento alla posta di Bilancio in esame, l'Azienda nel corso dell'esercizio 2013 ha ulteriormente perfezionato le procedure finalizzate alla rilevazione contabile 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	2013	2012	Variazione
I.R.P.E.F.	5	2	3
I.V.A.	28	1	26
I.R.A.P.	2.267	2.720	-454
I.R.E.S.	2	-	2
Altri debiti tributari	1	1	0
Totale	2.302	2.725	-423

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 2014 si è provveduto al relativo pagamento.

La voce "Debito per I.V.A." si riferisce all'imposta calcolata a saldo sulla liquidazione dell'IVA del mese di dicembre 2013 e sugli acquisti di beni effettuati, nel medesimo mese, da Paesi dell'Unione Europea ed Extra UE. Nel 2014 si è provveduto al relativo pagamento.

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

La voce "Altri debiti tributari" non ha rilevato alcuna variazione nel corso del 2013.

D.8) Debiti verso Istituti Previdenziali

In tale voce sono esposti i debiti verso Istituti Previdenziali.

Importi in €/mgl

Descrizione	2013	2012	Variazione
I.N.P.S.	0	0	0
I.N.P.D.A.P.	1.045	1.029	16
I.N.A.I.L.	2	0	2
E.N.P.A.M.	1.688	1.625	63
E.N.P.A.V.	39	35	4
O.N.A.O.S.I.	185	183	2
Altri Istituti Previdenziali	3	4	-0
Totale	2.962	2.875	87

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	2013	2012	Variazione
Debiti verso altri	619	1.841	-1.222
Debiti verso assistiti	502	317	185
Debiti verso personale dipendente	27.821	32.844	-5.023
Debiti verso personale convenzionato	5.933	5.933	-0
Debiti verso personale universitario	307	267	40
Debiti verso altro personale esterno	21	1	20
Totale	35.202	41.203	-6.001

Relativamente alla voce "Debiti verso altri" si evidenzia che il saldo esposto in Bilancio risente delle problematiche esistenti sulla 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 2013.

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 maturate e non godute;
- attività aggiuntive maturate e non ancora liquidate al personale dipendente.

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

- ruolo sanitario (€/mgl 20.582), di cui:
 - ✓ dirigenza medica e veterinaria (€/mgl 10.106);
 - ✓ dirigenza non medica (€/mgl 131);
 - ✓ comparto (€/mgl 10.345);

- ruolo professionale (€/mgl 295), di cui:
 - ✓ dirigenza (€/mgl 288);
 - ✓ comparto (€/mgl 7);
- ruolo tecnico (€/mgl 2.387), di cui:
 - ✓ dirigenza (€/mgl 108);
 - ✓ comparto (€/mgl 2.279);
- ruolo amministrativo (€/mgl 2.800), di cui:
 - ✓ dirigenza (€/mgl 1.026);
 - ✓ comparto (€/mgl 1.774);
- altri debiti verso il personale dipendente (€/mgl 1.757).

La voce "*Debiti verso personale convenzionato*" accoglie principalmente gli effetti della comunicazione inoltrata dal Servizio Amministrativo Territoriale con nota prot. n. 699 del 10 gennaio 2014 - integrata dalla e-mail del 06 giugno 2014 - relativa ai 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. Si è inoltre provveduto ad analizzare i tabulati stipendiali - relativi alle predette categorie - pervenuti in epoca successiva alla predetta comunicazione prot. n. 699/2014, procedendo alla contabilizzazione degli importi di competenza 2013 e garantendo, pertanto, un maggior rispetto del criterio di competenza economica.

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.

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	2013	2012	Variazione
Ratei passivi	325	293	32
Totale	325	293	32

Gli importi più significativi si riferiscono a:

- quota capitale ed interessi mutuo per lo stabile sito in Alghero, sede dei Poliambulatori aziendali e della sede amministrativa del Distretto di Alghero (€/mgl 161);
- noleggio attrezzature sanitarie e non sanitarie (€/mgl 145).

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	2013	2012	Variazione
Risconti passivi	26.737	18.455	8.282
Totale	26.737	18.455	8.282

Con riferimento all'esercizio 2013, 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 2013.

A partire dall'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.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nell'esercizio 2013 si è proceduto ad effettuare un'attività di "riaccertamento dei risconti passivi"; per ulteriori dettagli si rimanda al paragrafo A.2.a della Sezione II, dedicata al Conto Economico.

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 partecipazioni alle spese per prestazioni sanitarie ed i costi capitalizzati.

La composizione - in valore ed in percentuale - del valore della produzione sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia il rimborso dei costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Ricavi delle prestazioni					
Da FSR	514.616	523.909	85,2	89,8	-1,8
Da altro	29.488	30.670	4,9	5,3	-3,9
	<i>544.104</i>	<i>554.579</i>	<i>90,0</i>	<i>95,0</i>	<i>-1,9</i>
Incres. delle immob. per lavori interni	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi					
Contrib. in c/esercizio	14.214	11.220	2,4	1,9	26,7
Da altro	46.030	17.834	7,6	3,1	158,1
	<i>60.244</i>	<i>29.053</i>	<i>10,0</i>	<i>5,0</i>	<i>107,4</i>
Totale	604.347	583.633	100,0	100,0	3,5

La composizione del valore della produzione evidenzia il rilevante peso assunto dalla categoria "Ricavi delle prestazioni - da FSR", pari all'85,2%.

La seguente tabella espone - in valore ed in percentuale - il valore della produzione sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Contributi in c/esercizio	528.829	535.129	97,1	97,2	-1,2
Ricavi per prest. sanit. e sociosan. a ril. sanit.	2.958	3.431	0,5	0,6	-13,8
Concorsi, recup. e rimborsi	1.196	1.308	0,2	0,2	-8,6
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit. (Ticket)	4.837	5.004	0,9	0,9	-3,3
Quota contrib. c/capit. imputata all'esercizio	5.956	4.921	1,1	0,9	21,0
Altri ricavi e proventi	899	601	0,2	0,1	49,6
Totale	544.675	550.394	100,0	100,0	-1,0

La tabella successiva espone - relativamente ai "Valore della produzione" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Contributi in c/esercizio	528.829	-	-	528.829
Ricavi per prest. sanit. e sociosan. a ril. sanit.	24.764	-21.806	-	2.958
Concorsi, recup. e rimborsi	39.062	-10.837	-27.030	1.196
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit. (Ticket)	4.837	-	-	4.837
Quota contrib. c/capit. imputata all'esercizio	5.956	-	-	5.956
Altri ricavi e proventi	899	-	-	899
Totale	604.347	-32.642	-27.030	544.675

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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia i rimborsi dei costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Da fondo sanitario regionale	514.616	523.909	-9.293
Da altro	29.488	30.670	-1.182
Totale	544.104	554.579	-10.475

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. 9/10 del 05 marzo 2014.

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

- Assegnazione lorda (€/mgl 542.350);
- Mobilità interregionale (€/mgl 13.157);
- Mobilità infraregionale (€/mgl 14.577).

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
	2013	2012	
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.772	4.896	-125
Ticket pronto soccorso	63	77	-15
Ticket altre prestazioni	3	30	-28
<i>Totale</i>	<i>4.837</i>	<i>5.004</i>	<i>-167</i>
Attività libero professionale			
Ricoveri	12	7	5
Attività specialistica	1.579	2.265	-686
Consulenze	122	133	-10
<i>Totale</i>	<i>1.713</i>	<i>2.405</i>	<i>-692</i>
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	20.009	19.250	759
Assistenza specialistica ambulatoriale	1.801	3.046	-1.245
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	220	257	-37
Assistenza integrativa	3	2	2
Assistenza territoriale - altro	6	3	3
Assistenza collettiva	160	105	55
Medicina legale	155	108	47
Medicina veterinaria	191	194	-3
Igiene e sanità pubblica	392	296	96
<i>Totale</i>	<i>22.938</i>	<i>23.261</i>	<i>-323</i>
Totale	29.488	30.670	-1.182

Da quanto sopra esposto emerge che i valori dell'esercizio 2013 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 libero-professionale;
- contrazione dell'attività specialistica ambulatoriale.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.772	4.896	-125
Ticket pronto soccorso	63	77	-15
Ticket altre prestazioni	3	30	-28
<i>Totale</i>	<i>4.837</i>	<i>5.004</i>	<i>-167</i>
Attività libero professionale			
Ricoveri	12	7	5
Attività specialistica	1.577	2.265	-688
Consulenze	104	70	34
<i>Totale</i>	<i>1.693</i>	<i>2.342</i>	<i>-649</i>
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	-	-	-
Assistenza specialistica ambulatoriale	35	-	35
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	220	257	-37
Assistenza integrativa	3	2	2
Assistenza territoriale - altro	6	3	3
Assistenza collettiva	160	105	55
Medicina legale	145	108	37
Medicina veterinaria	191	194	-3
Igiene e sanità pubblica	392	296	96
<i>Totale</i>	<i>1.153</i>	<i>964</i>	<i>189</i>
Totale	7.683	8.310	-628

La variazione intervenuta nell'esercizio 2013 si riferisce principalmente alla contrazione dell'attività specialistica libero-professionale.

La tabella successiva espone - relativamente ai "Ricavi per prestazioni - da altro" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Ticket			
Ticket specialistica ambulatoriale	4.772	-	4.772
Ticket pronto soccorso	63	-	63
Ticket altre prestazioni	3	-	3
<i>Totale</i>	<i>4.837</i>	<i>-</i>	<i>4.837</i>
Attività libero professionale			
Ricoveri	12	-	12
Attività specialistica	1.579	-2	1.577
Consulenze	122	-19	104
<i>Totale</i>	<i>1.713</i>	<i>-20</i>	<i>1.693</i>
Altre prestazioni			
File F - AOU Sassari	20.009	-20.009	-
Assistenza specialistica ambulatoriale	1.801	-1.766	35
Altre prest. amb. a rilev. san. e sociosan.	220	-	220
Assistenza integrativa	3	-	3
Assistenza territoriale - altro	6	-	6
Assistenza collettiva	160	-	160
Medicina legale	155	-10	145
Medicina veterinaria	191	-	191
Igiene e sanità pubblica	392	-0	392
<i>Totale</i>	<i>22.938</i>	<i>-21.785</i>	<i>1.153</i>
Totale	29.488	-21.806	7.683

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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei rimborsi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i rimborsi dei costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia i rimborsi dei costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Contributi in conto esercizio	14.214	11.220	2.994
Ricavi e proventi diversi	40.074	12.912	27.162
Sterilizzazione ammortamenti	5.956	4.921	1.035
Totale	60.244	29.053	31.190

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Contributi in conto esercizio	14.214	11.220	2.994
Ricavi e proventi diversi	2.208	2.033	174
Sterilizzazione ammortamenti	5.956	4.921	1.035
Totale	22.377	18.175	4.203

La tabella successiva espone - relativamente agli "Altri ricavi e proventi" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Contributi in conto esercizio	14.214	-	-	14.214
Ricavi e proventi diversi	40.074	-10.837	-27.030	2.208
Sterilizzazione ammortamenti	5.956	-	-	5.956
Totale	60.244	-10.837	-27.030	22.377

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
	2013	2012	
Contr. in c/eserc. per attività di ricerca	-	13	-13
Contributi in c/esercizio extrafondo			
Da Regione	14.171	11.163	3.008
Da aziende sanit. pubbliche della Regione	43	44	-1
<i>Totale</i>	<i>14.214</i>	<i>11.207</i>	<i>3.007</i>
Totale	14.214	11.220	2.994

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché alcun "effetto DPC", 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 2013 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.

Nel corso dell'esercizio 2013 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.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nell'esercizio 2013 è stata effettuata un'attività di "riaccertamento dei risconti passivi", sviluppata mediante un'analisi dei valori iniziali, degli utilizzi (costi) intervenuti nel corso dell'esercizio e dei conseguenziali valori finali.

Le risultanze scaturenti da tale analisi sono state rappresentate nella nota prot. n. 18325 del 10 giugno 2014 - portata a conoscenza della Direzione Aziendale e del Collegio Sindacale - e vengono di seguito sinteticamente esposte:

- adeguamento di €/mgl 5.688 del valore iniziale di riapertura, con allocazione della contropartita tra le altre sopravvenienze passive;
- finanziamenti vincolati di formazione 2013 per €/mgl 1.065;
- costi sostenuti nell'esercizio 2013 per €/mgl 2.568.

Il trattamento contabile utilizzato (principio contabile n. 29 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri) ha comportato un effetto netto negativo di € 3.120 sul risultato economico dell'esercizio 2013.

Con riferimento all'esercizio 2013, il dettaglio dei "Contributi in c/esercizio da Regione - extrafondi" è esposto negli Allegati n. 10.1 e n. 10.2.

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
	2013	2012	
Ricavi per prestaz. non sanitarie			
Sperimentazioni farmaci	267	216	51
Sperimentazioni Comitato Etico	65	95	-30
Altri proventi e ricavi diversi	243	270	-27
<i>Totale</i>	<i>575</i>	<i>581</i>	<i>-6</i>
Rimb. pers. comandato e in aspettativa	391	472	-81
Rimborsi assicurativi	354	222	132
Rimborsi per acquisto di beni	37.180	9.998	27.182
Altri concorsi, recuperi e rimborsi			
Da Regione	110	121	-10
Da altri soggetti pubblici	2	1	1
Da az. sanit. pubbl. della Regione	462	715	-254
Da privati	564	659	-95
<i>Totale</i>	<i>1.137</i>	<i>1.496</i>	<i>-359</i>
Fitti attivi	4	6	-2
Altri proventi diversi			
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	113	124	-12
Donazioni e lasciti	25	5	20
Altri ricavi propri non caratteristici	295	9	287
<i>Totale</i>	<i>433</i>	<i>138</i>	<i>295</i>
Totale	40.074	12.912	27.162

Le variazioni intervenute nell'esercizio 2013 rispetto all'esercizio precedente si riferiscono principalmente all'incremento dei rimborsi per acquisto di beni, originatisi a seguito del c.d. "effetto DPC", ossia del rimborso dei costi -

sostenuti dalla ASL di Sassari - per l'acquisto di prodotti farmaceutici in DPC (Distribuzione Per Conto) per tutte le aziende sanitarie regionali.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Ricavi per prestaz. non sanitarie			
Sperimentazioni farmaci	267	216	51
Sperimentazioni Comitato Etico	65	95	-30
Altri proventi e ricavi diversi	243	270	-27
<i>Totale</i>	<i>575</i>	<i>581</i>	<i>-6</i>
Rimb. pers. comandato e in aspettativa	<i>142</i>	<i>152</i>	<i>-10</i>
Rimborsi assicurativi	<i>354</i>	<i>222</i>	<i>132</i>
Rimborsi per acquisto di beni	<i>7</i>	<i>-</i>	<i>7</i>
Altri concorsi, recuperi e rimborsi			
Da Regione	110	121	-10
Da altri soggetti pubblici	2	1	1
Da az. sanit. pubbl. della Regione	17	154	-137
Da privati	564	659	-95
<i>Totale</i>	<i>693</i>	<i>935</i>	<i>-242</i>
Fitti attivi	<i>4</i>	<i>6</i>	<i>-2</i>
Altri proventi diversi			
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	113	124	-12
Donazioni e lasciti	25	5	20
Altri ricavi propri non caratteristici	295	9	287
<i>Totale</i>	<i>433</i>	<i>138</i>	<i>295</i>
Totale	2.208	2.033	174

La tabella successiva espone - relativamente ai "Ricavi e proventi diversi" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Ricavi per prestaz. non sanitarie				
Sperimentazioni farmaci	267	-	-	267
Sperimentazioni Comitato Etico	65	-	-	65
Altri proventi e ricavi diversi	243	-	-	243
<i>Totale</i>	<i>575</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>575</i>
Rimb. pers. comand. e in aspett.	391	-249	-	142
Rimborsi assicurativi	354	-	-	354
Rimborsi per acquisto di beni	37.180	-10.144	-27.030	7
Altri concorsi, recuperi e rimborsi				
Da Regione	110	-	-	110
Da altri soggetti pubblici	2	-	-	2
Da az. sanit. pubbl. della Regione	462	-444	-	17
Da privati	564	-	-	564
<i>Totale</i>	<i>1.137</i>	<i>-444</i>	<i>-</i>	<i>693</i>
Fitti attivi	4	-	-	4
Altri proventi diversi				
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	113	-	-	113
Donazioni e lasciti	25	-	-	25
Ribassi e arrotondamenti attivi	0	-	-	0
Omaggi da fornitori	-	-	-	-
Altri ricavi propri non caratteristici	295	-	-	295
<i>Totale</i>	<i>433</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>433</i>
Totale	40.074	-10.837	-27.030	2.208

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
	2013	2012	
Sterilizz. amm.to immob. immateriali			-
Concess., licenze, marchi e diritti simili	158	171	-13
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>158</i>	<i>171</i>	<i>-13</i>
Sterilizz. amm.to immob. materiali			
Fabbricati indisponibili	3.959	3.306	653
Impianti	126	146	-20
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.078	861	217
Mobili e arredi	166	207	-40
Autoveicoli da trasporto	-	-	-
Macchine d'ufficio elettroniche	376	136	241
Altri beni mobili	93	95	-2
<i>Totale</i>	<i>5.798</i>	<i>4.750</i>	<i>1.048</i>
Totale	5.956	4.921	1.035

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 con nota prot. n. 19473 del 19 giugno 2014, integrata con nota prot. n. 21913 del 10 luglio 2014.

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

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché alcun "effetto DPC", 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 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia i costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Acquisti di beni	132.999	102.652	22,5	18,1	29,6
Acquisti di servizi	223.795	229.161	37,9	40,4	-2,3
Manutenzioni e riparazioni	7.366	7.489	1,2	1,3	-1,6
Godimento beni di terzi	6.372	5.428	1,1	1,0	17,4
Personale sanitario	161.970	164.307	27,5	29,0	-1,4
Personale professionale	479	523	0,1	0,1	-8,5
Personale tecnico	20.244	20.880	3,4	3,7	-3,0
Personale amministrativo	14.241	13.594	2,4	2,4	4,8
Oneri diversi di gestione	1.383	1.431	0,2	0,3	-3,4
Amm.to imm. immateriali	408	350	0,1	0,1	16,6
Amm.to fabbricati	3.973	3.320	0,7	0,6	19,7
Amm.to imm. materiali	3.629	3.221	0,6	0,6	12,7
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-2.944	-3.016	-0,5	-0,5	-2,4
Accant. d'esercizio	16.121	17.963	2,7	3,2	-10,3
Totale	590.035	567.302	100,0	100,0	4,0

La composizione dei costi operativi evidenzia il peso notevole assunto dalla categoria "Acquisti di servizi" (pari a circa il 37,9%) e dal "Costo del personale" (circa il 33,4%).

La seguente tabella espone - in valore ed in percentuale - i costi della produzione sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Acquisti di beni	76.141	73.404	14,4	13,7	3,7
Acquisti di servizi	221.700	225.817	41,8	42,3	-1,8
Manutenzioni e riparazioni	7.304	7.465	1,4	1,4	-2,2
Godimento beni di terzi	6.331	5.388	1,2	1,0	17,5
Personale sanitario	161.533	163.825	30,5	30,7	-1,4
Personale professionale	475	523	0,1	0,1	-9,1
Personale tecnico	20.234	20.880	3,8	3,9	-3,1
Personale amministrativo	14.176	13.528	2,7	2,5	4,8
Oneri diversi di gestione	1.383	1.410	0,3	0,3	-1,9
Amm.to imm. immateriali	408	350	0,1	0,1	16,5
Amm.to fabbricati	3.973	3.320	0,7	0,6	19,7
Amm.to imm. materiali	3.629	3.221	0,7	0,6	12,7
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-2.944	-3.016	-0,6	-0,6	-2,4
Accant. d'esercizio	16.021	17.963	3,0	3,4	-10,8
Totale	530.364	534.078	100,0	100,0	42,1

Come già evidenziato nelle voci di ricavo incluse nella sezione dedicata al "Valore della produzione", nell'esercizio 2013 si è proceduto alla rilevazione del:

- c.d. "effetto AOU", ossia i costi (ed i correlati rimborsi) di pertinenza della AOU di Sassari per ogni tipologia di interscambio avvenuto tra le due Aziende;
- c.d. "effetto DPC", ossia i costi (ed i correlati rimborsi) per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

La tabella successiva espone - relativamente ai "Costi della produzione" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Acquisti di beni	132.999	-29.828	-27.030	76.141
Acquisti di servizi	223.795	-2.095	-	221.700
Manutenzioni e riparazioni	7.366	-62	-	7.304
Godimento beni di terzi	6.372	-41	-	6.331
Personale sanitario	161.970	-437	-	161.533
Personale professionale	479	-3	-	475
Personale tecnico	20.244	-10	-	20.234
Personale amministrativo	14.241	-65	-	14.176
Oneri diversi di gestione	1.383	-0	-	1.383
Amm.to imm. immateriali	408	-	-	408
Amm.to fabbricati	3.973	-	-	3.973
Amm.to imm. materiali	3.629	-	-	3.629
Svalutazione crediti	-	-	-	-
Variazione rimanenze	-2.944	-	-	-2.944
Accant. d'esercizio	16.121	-100	-	16.021
Totale	590.035	-32.641	-27.030	530.364

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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia i costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Acquisto beni sanitari	131.648	101.540	30.108
Acquisto beni non sanitari	1.351	1.113	238
Totale	132.999	102.653	30.346

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 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Acquisto beni sanitari	74.841	72.291	2.550
Acquisto beni non sanitari	1.300	1.113	187
Totale	76.141	73.404	2.737

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di beni" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Acquisto beni sanitari	131.648	-29.777	-27.030	74.841
Acquisto beni non sanitari	1.351	-51	-	1.300
Totale	132.999	-29.828	-27.030	76.141

B.1.a Acquisto di beni sanitari

La composizione degli "Acquisti di beni sanitari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari per:

- c.d. "effetto AOU", ossia i costi di pertinenza della AOU di Sassari;
- c.d. "effetto DPC", ossia i costi per acquisti di prodotti farmaceutici in DPC per tutte le aziende sanitarie regionali.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	88.694	60.171	28.523
Sangue ed emocomponenti	16	15	1
Dispositivi medici	30.886	31.810	-924
Prodotti dietetici	413	378	35
Materiali per la profilassi (vaccini)	1.859	202	1.657
Prodotti chimici	8.573	8.389	184
Materiali per uso veterinario	1.146	457	689
Altri beni e prodotti sanitari	60	118	-58
Totale	131.648	101.540	30.108

I costi per "Acquisto di beni sanitari" presentano un incremento percentuale pari al 29,7% rispetto al precedente esercizio, tale variazione è da ricondurre principalmente al c.d. "effetto DPC", ossia ai costi - sostenuti dalla ASL di

Sassari - per l'acquisto di prodotti farmaceutici in DPC (Distribuzione Per Conto) per tutte le aziende sanitarie regionali.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.233	35.441	1.792
Sangue ed emocomponenti	16	15	1
Dispositivi medici	25.598	26.088	-490
Prodotti dietetici	407	370	37
Materiali per la profilassi (vaccini)	1.859	1.558	301
Prodotti chimici	8.521	8.305	216
Materiali per uso veterinario	1.146	457	689
Altri beni e prodotti sanitari	60	57	3
Totale	74.841	72.291	2.550

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di beni sanitari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Prod. farmac. ed emoderivati	88.694	-24.431	-27.030	37.233
Sangue ed emocomponenti	16	-	-	16
Dispositivi medici	30.886	-5.288	-	25.598
Prodotti dietetici	413	-7	-	407
Mater. per la profil. (vaccini)	1.859	-	-	1.859
Prodotti chimici	8.573	-52	-	8.521
Materiali per uso veterinario	1.146	-	-	1.146
Altri beni e prodotti sanitari	60	-	-	60
Totale	131.648	-29.777	-27.030	74.841

B.1.b Acquisto di beni non sanitari

La composizione degli "Acquisti di beni non sanitari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Prodotti alimentari	11	9	2
Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	295	217	78
Combustibili carburanti	321	321	0
Supporti informatici e cancelleria	594	297	297
Materiale per la manutenzione	58	230	-172
Altri beni e prodotti non sanitari	71	39	32
Totale	1.351	1.113	238

I costi per "Acquisto di beni non sanitari" presentano un incremento percentuale pari al 21,3% rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Prodotti alimentari	11	9	2
Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	244	217	27
Combustibili carburanti	321	321	0
Supporti informatici e cancelleria	594	297	297
Materiale per la manutenzione	58	230	-172
Altri beni e prodotti non sanitari	71	39	32
Totale	1.300	1.113	187

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di beni non sanitari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013			
	Schema RAS	Effetto AOU	Effetto DPC	Modello CE
Prodotti alimentari	11	-	-	11
Mat. guardaroba, puliz. e conviv.	295	-51	-	244
Combustibili carburanti	321	-	-	321
Supporti informat. e cancelleria	594	-	-	594
Materiale per la manutenzione	58	-	-	58
Altri beni e prodotti non sanit.	71	-	-	71
Totale	1.351	-51	-	1.300

B.2 Acquisti di servizi

La composizione degli "Acquisti di servizi" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisti non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Acquisti di servizi sanitari	187.481	189.976	-2.495
Acquisti di servizi non sanitari	36.314	39.184	-2.871
<i>Totale</i>	<i>223.795</i>	<i>229.160</i>	<i>-5.365</i>
Manutenzione e riparazione	<i>7.366</i>	<i>7.489</i>	<i>-124</i>
Acquisti di servizi	231.160	236.650	-5.489

Nello Schema RAS la voce "Acquisti di servizi" include la voce "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" che nel Modello CE trova, invece, allocazione separata.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Acquisti di servizi sanitari	185.429	186.844	-1.414
Acquisti di servizi non sanitari	36.271	38.975	-2.704
<i>Acquisti di servizi</i>	<i>221.700</i>	<i>225.818</i>	<i>-4.118</i>
Manutenzione e riparazione	<i>7.304</i>	<i>7.465</i>	<i>-161</i>
Totale	229.004	233.283	-8.237

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi" ed ai costi per "Manutenzione riparazione (ordinaria esternalizzata)" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Acquisti di servizi sanitari	187.481	-2.052	185.429
Acquisti di servizi non sanitari	36.314	-43	36.271
<i>Totale</i>	<i>223.795</i>	<i>-2.095</i>	<i>221.700</i>
Manutenzione e riparazione	<i>7.366</i>	<i>-62</i>	<i>7.304</i>
Totale	231.160	-2.157	229.004

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".

B.2.a Acquisti di servizi sanitari

La composizione degli "Acquisti di servizi sanitari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Medicina di base	39.842	39.156	687
Farmaceutica	60.037	63.550	-3.513
Assistenza specialistica ambulatoriale	15.188	13.665	1.523
Assistenza riabilitativa	13.880	13.004	876
Assistenza integrativa	8.715	8.737	-22
Assistenza protesica	7.004	7.655	-651
Assistenza ospedaliera	7.621	8.166	-545
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	4.701	3.068	1.633
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	-	-
Prestazioni termali in convenzione	708	383	325
Prestazioni di trasporto sanitario	6.301	5.980	321
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	10.653	11.180	-527
Compartecipazine al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.226	1.846	-620
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.384	3.671	-287
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	921	1.989	-1.068
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.301	7.926	-625
Totale	187.481	189.976	-2.495

I principali costi relativi agli acquisti di "Servizi sanitari" sono rappresentati dalla *farmaceutica convenzionata* (31,2% di incidenza annua), dalla *medicina di base* (21,3% di incidenza annua) e dalla *assistenza specialistica ambulatoriale* (8,1% 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.

	2013	2012
Abitanti (numero)*	329.551	327.751
Spesa complessiva (€/mgl)		
Medici di base e pediatri	39.842	39.156
Assistenza farmaceutica	60.037	63.550
Specialisti convenz. esterni	15.188	13.665
Rapporto spesa/abitanti (€)		
Medici di base e pediatri	121	119
Assistenza farmaceutica	182	194
Specialistica ambulatoriale	46	42

* Fonte: Dati ISTAT

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Medicina di base	39.842	39.156	687
Farmaceutica	60.037	63.550	-3.513
Assistenza specialistica ambulatoriale	15.131	13.665	1.466
Assistenza riabilitativa	13.880	13.004	876
Assistenza integrativa	8.715	8.737	-22
Assistenza protesica	7.004	7.655	-651
Assistenza ospedaliera	7.621	8.166	-545
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	4.701	3.068	1.633
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	-	-
Prestazioni termali in convenzione	708	383	325
Prestazioni di trasporto sanitario	6.301	5.980	321
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	10.649	11.180	-530
Compartecipazine al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.226	1.783	-557
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.384	3.671	-287
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	921	1.974	-1.053
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.309	4.872	437
Totale	185.429	186.844	-1.414

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi sanitari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Medicina di base	39.842	-	39.842
Farmaceutica	60.037	-	60.037
Assistenza specialistica ambulatoriale	15.188	-57	15.131
Assistenza riabilitativa	13.880	-	13.880
Assistenza integrativa	8.715	-	8.715
Assistenza protesica	7.004	-	7.004
Assistenza ospedaliera	7.621	-	7.621
Prestazioni di psichiat. resid. e semiresid.	4.701	-	4.701
Prestazioni di distribuz. farmaci File F	-	-	-
Prestazioni termali in convenzione	708	-	708
Prestazioni di trasporto sanitario	6.301	-	6.301
Prestaz. socio-sanitarie a rilevanza sanit.	10.653	-3	10.649
Compartecipazine al pers. per attività libero-professionale (intramoenia)	1.226	-	1.226
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.384	-	3.384
Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestaz. di lav. sanit. e sociosanit.	921	-	921
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.301	-1.991	5.309
Totale	187.481	-2.052	185.429

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.

Poiché tali raggruppamenti di costi non sono stati influenzati dal c.d. "effetto DPC"; il quadro di raccordo tra lo Schema RAS ed il Modello CE verrà rappresentato soltanto nei casi in cui è stato rilevato un "effetto AOU".

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
MMG (Medici di Medicina Generale)	25.550	25.093	457
PLS (Pediatri di Libera Scelta)	5.204	5.223	-19
Continuità Territoriale (GM e GMT)	6.693	6.889	-196
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	2.395	1.950	445
Totale	39.842	39.156	687

Le variazioni dei costi relativi a "MMG", "PLS" e "Continuità Territoriale" è da ricondurre principalmente ad un maggior rispetto del criterio della competenza economica in sede di imputazione contabile.

L'incremento dei costi relativi ad "Altro" è da correlare al fatto che - a partire da mese di ottobre 2012 - si è proceduto al pagamento della medicina penitenziaria, la cui copertura è garantita da apposito finanziamento regionale.

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.

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. 699 del 10 gennaio 2014, integrata dalla e-mail del 06 giugno 2014.

Si è inoltre provveduto ad analizzare i tabulati stipendiali - relativi alle predette categorie - pervenuti in epoca successiva alla predetta comunicazione prot. n. 699/2014, procedendo alla contabilizzazione degli importi di competenza 2013 e garantendo, pertanto, un maggior rispetto del criterio di competenza economica.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
Farmaceutica da convenzione	60.037	63.550	-3.513
Farmaceutica da pubblico (ASL della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
Farmaceutica da pubblico (Extraregione)	-	-	-
Totale	60.037	63.550	-3.513

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, con particolare riferimento all'incremento della DPC (Distribuzione Per Conto) nonché a:

- 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.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	1.164	25	1.139
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	913	-	913
da pubblico (Extraregione)	10	-	10
da privato - Medici SUMAI	8.114	8.031	83
Serv. sanit. per assist. special. da altri privati	4.987	5.609	-622
Totale	15.188	13.665	1.523

La variazione dei costi per "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico" è da correlare principalmente ad una più corretta allocazione delle prestazioni rese dall'AOU di Sassari, esposte nei Bilanci pregressi alla voce "Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione".

La voce "Medici SUMAI" include la specialistica convenzionata interna (biologi, chimici e altri specialisti convenzionati interni). L'incremento verificatosi nell'esercizio 2013 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 2013 e dal potenziamento delle ore di psicologia.

La voce "Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati" accoglie i costi riferiti 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.

Per tale voce, la variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente è da correlare altresì ad una rappresentazione contabile più aderente alle tipologie di prestazioni - ricovero ordinario, day surgery, specialistica ambulatoriale (riabilitazione fisica e sensoriale), assistenza riabilitativa,

prestazioni socio-sanitarie (ad anziani e terminali) a rilevanza sanitaria - erogate dal Policlinico Sassarese.

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati, relativi alle note di credito da ricevere per contestazioni/tariffe, comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza con varie note.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	1.107	25	1.082
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	913	-	913
da pubblico (Extraregione)	10	-	10
da privato - Medici SUMAI	8.114	8.031	83
Serv. sanit. per assist. special. da altri privati	4.987	5.609	-622
Totale	15.131	13.665	1.466

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgI

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	1.164	-57	1.107
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	913	-	913
da pubblico (Extraregione)	10	-	10
da privato - Medici SUMAI	8.114	-	8.114
Serv. sanit. per assist. special. da altri privati	4.987	-	4.987
Totale	15.188	-57	15.131

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
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)	13.880	13.004	876
da privato (extraregionale)	-	-	-
Totale	13.880	13.004	876

L'andamento registrato nel corso del 2013 evidenzia un incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, riconducibile al potenziamento di tale tipologia assistenziale seppur nel rispetto del tetto di spesa fissato a livello regionale.

In merito alla variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente valgono le medesime considerazioni già esposte con riferimento al Policlinico Sassarese, ossia di una rappresentazione contabile più aderente alle tipologie di prestazioni erogate da tale struttura privata convenzionata.

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati, relativi alle note di credito da ricevere per contestazioni/tariffe, comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza con varie note.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	-	4.996	-4.996
da pubblico (da altri soggetti pubblici della Regione)	0	-	0
da pubblico (Extraregione)	23	42	-19
da privato	8.691	3.698	4.993
Totale	8.715	8.737	-22

L'andamento registrato nel corso del 2013 è sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione)	-	-	-
da privato	7.004	7.655	-651
Totale	7.004	7.655	-651

La variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente è da correlare ad una puntuale individuazione, in sede d'acquisto, dei prodotti negli specifici allegati del nomenclatore tariffario.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Asl-AO, Policlinici della Regione)	-	-	-
da pubblico (da altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
Assistenza osp. da pubblico (Extraregione)	-	1	-1
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da case di cura private	7.610	8.138	-528
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da atri privati	11	27	-16
Totale	7.621	8.166	-545

La voce "Assistenza ospedaliera da privato" si riferisce al fatturato, per prestazioni erogate in regime di ricovero ordinario e day-surgery, 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.

La variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente è da correlare altresì ad una rappresentazione contabile più aderente alle tipologie di prestazioni - ricovero ordinario, day surgery, specialistica ambulatoriale (riabilitazione fisica e sensoriale), assistenza riabilitativa, prestazioni socio-sanitarie (ad anziani e terminali) a rilevanza sanitaria - erogate da tale struttura privata convenzionata.

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati, relativi alle note di credito da ricevere per contestazioni/tariffe, comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza con varie note.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione)	56	-	56
da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	300	-	300
da pubblico (Extraregione non soggette a compensazione)	-	-	-
da privato (intraregionale)	4.346	3.068	1.278
Totale	4.701	3.068	1.633

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

La variazione rilevata nell'esercizio 2013 è stata originata da un potenziamento delle tipologia di prestazione sanitaria erogata.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da privato (Intraregionale ed Extraregionale)	-	-	-
Totale	-	-	-

Nell'esercizio 2013 non sono stati rilevati costi di tale natura.

ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
da privato	708	383	325
Totale	708	383	325

In tale tipologia di costi sono inclusi inoltre i dati, relativi alle note di credito da ricevere per contestazioni/tariffe, comunicati dal Servizio Programmazione e Controllo - Ufficio Committenza con varie note.

La variazione rilevata nell'esercizio 2013 è stata originata da un potenziamento nell'erogazione di tale tipologia di prestazione sanitaria.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione) - mobilità intraregionale	187	215	-28
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	26	20	6
da pubblico (Extraregione)	-	1	-1
da privato	6.087	5.744	343
Totale	6.301	5.980	321

L'incremento verificatosi nell'esercizio 2013 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" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione) - mobilità intraregionale	13	-	13
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
da privato (intraregionale)	10.640	11.180	-540
Totale	10.653	11.180	-527

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
	2013	2012	
ADI (Assistenza Domiciliare Integrata)	4.289	4.062	228
Assistenza dipendenze patologiche	1.902	2.151	-250
Assistenza geriatrica RSA	4.166	4.483	-317
Prestazioni di medicina del lavoro	171	250	-78
Prestazioni di medicina veterinaria	124	58	66
Prestazioni di igiene e sanità pubblica	-	-	-
Prestazioni di prevenz. rivolte alla persona	-	176	-176
Totale	10.653	11.180	-527

Relativamente ai costi per "Assistenza geriatrica RSA" ed in merito alla variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente, valgono le medesime considerazioni già esposte con riferimento al Policlinico Sassarese - ossia di una rappresentazione contabile più aderente alle tipologie di prestazioni erogate da tale struttura privata convenzionata - integrate da un decremento nell'erogazione di tale tipologia di prestazione sanitaria.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
da pubblico (Az. Sanit. Pubbl. della Regione) - mobilità intraregionale	13	-	13
da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-
da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
da privato (intraregionale)	10.636	11.180	-544
Totale	10.649	11.180	-531

Relativamente alla posta di bilancio "Acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" la differenza (€/mgl 3) riscontrata nell'esercizio 2013 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "da privato (intraregionale)".

**COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE
(INTRAMOENIA)**

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Compartecipazione al personale per attività libero professionale - Area Ospedaliera	1.226	1.846	-620
Totale	1.226	1.846	-620

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.).

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

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
	2013	2012	
Rimborsi per cure			
Rimb. agli assist. per ricov. in Italia	1.996	2.059	-63
Rimb. agli assist. per ricov. in Europa	65	167	-101
Rimb. agli assist. per ricov. all'estero	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>2.061</i>	<i>2.225</i>	<i>-164</i>
Altri rimborsi, assegni e contributi			
Contributi ad associazioni, enti ed altri	1.132	919	213
Contributi a donatori di sangue	-	128	-128
Quota per D.Lgs. 432/1998	21	22	-1
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	170	377	-207
<i>Totale</i>	<i>1.323</i>	<i>1.446</i>	<i>-123</i>
Totale	3.384	3.671	-287

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

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

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5	1.020	-1.015
Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - altri soggetti pubblici	-	14	-14
Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	164	265	-101
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	387	420	-33
Indennità a personale universitario - area sanitaria	50	19	31
Lavoro interinale - area sanitaria	40	14	26
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	275	237	38
Totale	921	1.989	-1.068

La variazione dei costi per "Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione" è da correlare principalmente ad una più corretta allocazione delle prestazioni rese dall'AOU di Sassari, esposte nel presente Bilancio alla voce "Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie della Regione)".

La voce "Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000" include le prestazioni aggiuntive della dirigenza sanitaria (€/mgl 76), le prestazioni aggiuntive del comparto (€/mgl 39), nonché le consulenze a favore di terzi (€/mgl 51).

La voce "Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato" include principalmente i Co.co.co. del ruolo sanitario (€/mgl 294) ed in misura residuale le convenzioni per servizi religiosi (€/mgl 93).

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

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Altri servizi sanitari e sociosanit. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sogg. pubblici della Regione	217	229	-12
Altri servizi sanitari da privato	7.084	7.698	-614
Totale	7.301	7.927	-626

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

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Altri servizi sanitari e sociosanit. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sogg. pubblici della Regione	217	229	-12
Altri servizi sanitari da privato	5.093	4.643	450
Totale	5.309	4.872	437

Relativamente alla posta di bilancio "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria" la differenza (€/mgl 1.991) riscontrata nell'esercizio 2013 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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Manutenzione e riparazione	<i>7.366</i>	<i>7.489</i>	<i>-123</i>
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	35.005	36.784	-1.779
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	903	1.646	-743
Formazione (esternalizzata e non)	406	754	-348
<i>Totale</i>	<i>36.314</i>	<i>39.184</i>	<i>-2.870</i>
Totale	43.679	46.673	-2.994

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Manutenzione e riparazione	7.304	7.465	-161
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	34.962	36.574	-1.613
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	903	1.646	-743
Formazione (esternalizzata e non)	406	754	-349
<i>Totale</i>	<i>36.271</i>	<i>38.975</i>	<i>-2.704</i>
Totale	43.574	46.440	-2.865

La tabella successiva espone - relativamente agli "Acquisti di servizi non sanitari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Manutenzione e riparazione	7.366	-62	7.304
Servizi non sanitari			
Servizi non sanitari	35.005	-43	34.962
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	903	-	903
Formazione (esternalizzata e non)	406	-	406
<i>Totale</i>	<i>36.314</i>	<i>-43</i>	<i>36.271</i>
Totale	43.679	-105	43.574

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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Lavanderia	4.075	4.075	0
Pulizia	4.715	4.511	204
Mensa	3.515	3.500	15
Riscaldamento	2.942	3.805	-863
Servizi di assistenza informatica	1.274	1.054	220
Servizio trasporti (non sanitari)	217	843	-626
Smaltimento rifiuti	2.145	1.890	255
Utenze telefoniche	894	1.183	-289
Energia elettrica	4.070	4.279	-209
Altre utenze	218	364	-146
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	-	-
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurat.	2.505	2.368	137
Altri servizi non sanitari da privato	8.436	8.912	-476
Totale	35.005	36.784	-1.779

La variazione registrata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre principalmente ad un contenimento dei costi per riscaldamento, servizio trasporti (non sanitari), utenze ed altri servizi non sanitari da privato, nonché ad un incremento dei costi per pulizia, servizi di assistenza informatica e smaltimento rifiuti.

Per la voce "Premi di assicurazione - R.C. professionale" si evidenzia che a partire dall'esercizio 2011 è stato introdotto il 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" include anche polizze per furto e incendi, infortuni ed automezzi.

La voce "Altri servizi non sanitari" include principalmente i costi sostenuti per vigilanza e portierato (€/mgl 7.318), 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 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Lavanderia	4.075	4.075	0
Pulizia	4.715	4.500	215
Mensa	3.515	3.500	15
Riscaldamento	2.921	3.648	-727
Servizi di assistenza informatica	1.274	1.054	220
Servizio trasporti (non sanitari)	217	843	-626
Smaltimento rifiuti	2.145	1.890	255
Utenze telefoniche	887	1.174	-287
Energia elettrica	4.070	4.279	-209
Altre utenze	218	364	-146
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	-	-
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurat.	2.505	2.368	137
Altri servizi non sanitari da privato	8.421	8.879	-458
Totale	34.962	36.574	-1.612

La tabella successiva espone - relativamente ai "Servizi non sanitari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Lavanderia	4.075	-	4.075
Pulizia	4.715	-	4.715
Mensa	3.515	-	3.515
Riscaldamento	2.942	-21	2.921
Servizi di assistenza informatica	1.274	-	1.274
Servizio trasporti (non sanitari)	217	-	217
Smaltimento rifiuti	2.145	-	2.145
Utenze telefoniche	894	-7	887
Energia elettrica	4.070	-	4.070
Altre utenze	218	-	218
Premi di assicuraz. - R.C. Professionale	-	-	-
Premi di assicuraz. - Altri premi assicurat.	2.505	-	2.505
Altri servizi non sanitari da privato	8.436	-15	8.421
Totale	35.005	-43	34.962

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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Consulenze non sanitarie da privato	167	203	-36
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	212	173	39
Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
Lavoro interinale - area non sanitaria	524	1.270	-746
Totale	903	1.646	-743

La voce "Consulenze non sanitarie da privato" ha registrato nel corso del 2013 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 69), relative ad incarichi affidati a professionisti per consulenze direzionali, nonché per consulenze di natura amministrativo - contabile;
- consulenze informatiche (€/mgl 29).

Anche per i costi relativi a "Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie" nell'esercizio 2013 si è verificato un andamento sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente.

La voce "Lavoro interinale dell'area non sanitaria" ha registrato nell'esercizio 2013 una notevole diminuzione rispetto all'esercizio precedente, originatasi a seguito del minor ricorso a tale tipologia di lavoro temporaneo.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Formazione (estern. e non) da pubblico	-	-	-
Formazione (estern. e non) da privato	406	754	-348
Totale	406	754	-348

La voce "Formazione esternalizzata da privato" ha registrato nell'esercizio 2013 una notevole diminuzione rispetto all'esercizio precedente, originatasi a seguito di una rilevante contrazione degli interventi formativi realizzati in house e del conseguenziale decremento dei compensi ai docenti sia interni che esterni.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Manut. e ripar. fabbric. e loro pertinenze	2.983	2.936	47
Manut. e ripar. impianti e macchinari	-	-	-
Manut. e ripar. attrezz. sanit. e scientif.	3.557	3.678	-121
Manut. e ripar. mobili e arredi	-	-	-
Manut. e ripar. automezzi	55	67	-12
Altre manutenzioni e riparazioni	769	808	-39
Manut. e ripar. da aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
Totale	7.366	7.489	-123

Tali costi si riferiscono esclusivamente alle manutenzioni ordinarie esternalizzate; si evidenzia un lieve diminuzione (pari a circa l'1,65%) rispetto all'esercizio precedente, caratterizzata da un incremento degli interventi sul patrimonio immobiliare e da un decremento degli interventi 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 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Manut. e ripar. fabbric. e loro pertinenze	2.921	2.912	9
Manut. e ripar. impianti e macchinari	-	-	-
Manut. e ripar. attrezz. sanit. e scientif.	3.557	3.678	-121
Manut. e ripar. mobili e arredi	-	-	-
Manut. e ripar. automezzi	55	67	-12
Altre manutenzioni e riparazioni	769	808	-39
Manut. e ripar. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
Totale	7.304	7.465	-161

Relativamente alla posta di bilancio "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" la differenza (€/mgl 62) riscontrata nell'esercizio 2013 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze".

B.4 Godimento di beni di terzi

La composizione dei costi per "Godimento di beni di terzi" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Fitti Passivi	289	259	30
Canoni di noleggio			
Canoni di noleggio - area sanitaria	4.623	4.037	586
Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.077	995	82
<i>Totale</i>	<i>5.700</i>	<i>5.032</i>	<i>668</i>
Canoni di leasing			
Canoni di leasing - area sanitaria	73	82	-9
Canoni di leasing - area non sanitaria	310	55	255
<i>Totale</i>	<i>383</i>	<i>137</i>	<i>246</i>
Totale	6.372	5.428	944

Per tale tipologia di costi si registra nell'esercizio 2013 un incremento (pari a circa il 17,4%) rispetto all'esercizio precedente, originato in misura rilevante dai canoni di noleggio relativi alle attrezzature ed ai macchinari sanitari, nonché 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 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Fitti Passivi	<i>289</i>	<i>259</i>	<i>30</i>
Canoni di noleggio			
Canoni di noleggio - area sanitaria	4.582	3.997	585
Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.077	995	82
<i>Totale</i>	<i>5.659</i>	<i>4.992</i>	<i>667</i>
Canoni di leasing			
Canoni di leasing - area sanitaria	73	82	-9
Canoni di leasing - area non sanitaria	310	55	255
<i>Totale</i>	<i>383</i>	<i>137</i>	<i>246</i>
Totale	6.331	5.388	943

Relativamente alla posta di bilancio "Godimento per beni di terzi" la differenza (€/mgl 41) riscontrata nell'esercizio 2013 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Canoni di noleggio - area 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 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è stata rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza medica					
Tempo indeterminato	74.197	76.964	45,8	46,8	-3,6
Tempo determinato	5.571	5.120	3,4	3,1	8,8
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>79.768</i>	<i>82.084</i>	<i>49,2</i>	<i>50,0</i>	<i>-2,8</i>
Dirigenza non medica					
Tempo indeterminato	7.449	7.817	4,6	4,8	-4,7
Tempo determinato	519	464	0,3	0,3	11,9
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>7.968</i>	<i>8.281</i>	<i>4,9</i>	<i>5,0</i>	<i>-3,8</i>
Totale dirigenza	87.736	90.365	54,2	55,0	-2,9
Comparto					
Tempo indeterminato	70.171	70.465	43,3	42,9	-0,4
Tempo determinato	4.012	3.475	2,5	2,1	15,5
Altro	51	2	0,0	0,0	2.431,6
<i>Totale</i>	<i>74.234</i>	<i>73.942</i>	<i>45,8</i>	<i>45,0</i>	<i>0,4</i>
RUOLO SANITARIO	161.970	164.307	100,0	100,0	-1,4

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza medica					
Tempo indeterminato	74.059	76.767	45,8	46,9	-3,5
Tempo determinato	5.571	5.119	3,4	3,1	8,8
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>79.630</i>	<i>81.886</i>	<i>49,3</i>	<i>50,0</i>	<i>-2,8</i>
Dirigenza non medica					
Tempo indeterminato	7.274	7.666	4,5	4,7	-5,1
Tempo determinato	519	464	0,3	0,3	11,9
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>7.793</i>	<i>8.130</i>	<i>4,8</i>	<i>5,0</i>	<i>-4,1</i>
Totale dirigenza	87.423	90.016	54,1	54,9	-2,9
Comparto					
Tempo indeterminato	70.047	70.333	43,4	42,9	-0,4
Tempo determinato	4.012	3.474	2,5	2,1	15,5
Altro	51	2	0,0	0,0	2.431,6
<i>Totale</i>	<i>74.110</i>	<i>73.809</i>	<i>45,9</i>	<i>45,1</i>	<i>0,4</i>
RUOLO SANITARIO	161.533	163.825	100,0	100,0	-1,4

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo sanitario" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza medica			
Tempo indeterminato	74.197	-138	74.059
Tempo determinato	5.571	-	5.571
Altro	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>79.768</i>	<i>-138</i>	<i>79.630</i>
Dirigenza non medica			
Tempo indeterminato	7.449	-175	7.274
Tempo determinato	519	-	519
Altro	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>7.968</i>	<i>-175</i>	<i>7.793</i>
Totale dirigenza	87.736	-313	87.423
Comparto			
Tempo indeterminato	70.171	-123	70.047
Tempo determinato	4.012	-	4.012
Altro	51	-	51
<i>Totale</i>	<i>74.234</i>	<i>-123</i>	<i>74.110</i>
RUOLO SANITARIO	161.970	-437	161.533

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	
	2013	2012	2013	2012
Dirig. medica	734	792	79.768	82.085
Dirig. non medica	83	90	7.968	8.280
Comparto	1.734	1.839	74.234	73.942
Ruolo sanitario	2.551	2.721	161.970	164.307

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo sanitario" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentato secondo il c.d. "Schema RAS".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Dirigenza medica			
Competenze fisse	51.224	52.597	-1.373
Retribuzione di posizione	5.326	7.018	-1.692
Trattamento accessorio condiz. lavoro	2.390	3.406	-1.016
Retribuzione di risultato	3.834	1.334	2.500
Altri costi del personale	158	195	-37
Oneri sociali	16.581	17.401	-820
Costi del personale comandato	255	133	122
<i>Totale</i>	<i>79.768</i>	<i>82.084</i>	<i>-2.316</i>
Dirigenza non medica			
Competenze fisse	4.962	5.296	-334
Retribuzione di posizione	816	851	-35
Retribuzione di risultato	419	211	208
Altri costi del personale	129	170	-41
Oneri sociali	1.642	1.752	-110
<i>Totale</i>	<i>7.968</i>	<i>8.281</i>	<i>-313</i>
Totale dirigenza	87.736	90.365	-2.629
Comparto			
Competenze fisse	46.691	46.715	-24
Straordinario	4.136	4.073	63
Produttività	2.525	1.756	769
Fasce retributive	5.000	5.500	-500
Altri costi del personale	330	454	-125
Oneri sociali	15.553	15.443	109
<i>Totale</i>	<i>74.234</i>	<i>73.942</i>	<i>292</i>
RUOLO SANITARIO	161.970	164.307	-2.337

Il saldo al 31 dicembre 2013 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2013 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto); a tal proposito si rappresenta - così come specificatamente comunicato dal predetto Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con e-mail del 21 luglio 2014 - che la motivazione relativa agli scostamenti degli importi afferenti alla retribuzione di posizione, alla retribuzione di risultato/produktività, al trattamento accessorio e fasce retributive è riconducibile ad una diversa modalità di comunicazione del debito relativo ai fondi contrattuali del 2012 e 2013, derivante dalle disposizioni contrattuali dei vari ruoli; pertanto, i risparmi sui fondi delle competenze fisse ed accessorie integrano il fondo della retribuzione di risultato/produktività dello stesso esercizio.

In particolare, nella comunicazione per l'esercizio 2013 i fondi relativi alla retribuzione di risultato dei vari ruoli sono stati integrati dai risparmi già accertati sugli altri fondi contrattuali relativi alle competenze fisse (retribuzione di posizione, fasce retributive, etc) ed al trattamento accessorio (indennità varie e straordinario); tale procedura non era stata effettuata nella comunicazione dei dati per l'esercizio 2012;

- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle ferie maturate nel 2013 e non ancora godute, nonché all'utilizzo delle ferie.

Si ritiene altresì opportuno evidenziare che nel presente Bilancio - relativamente alle ferie utilizzate nel corso dell'esercizio ma riferite a ferie già maturate e non godute negli esercizi pregressi - è stato mantenuto il medesimo criterio di allocazione/esposizione contabile, imputando le stesse nel costo del personale a diminuzione delle ferie maturate e non godute nell'esercizio 2013.

Ciò è stato effettuato in ossequio ai principi contabili esposti nell' OIC n. 19, nell'OIC n. 12 e nell'OIC Interpretativo n. 1, nonché al fine di garantire la continuità del trattamento contabile adottato nei bilanci pregressi.

Il c.d. "effetto ferie" agisce sulla posta di bilancio "Personale del ruolo sanitario" nelle voci "Competenze fisse" e "Oneri sociali"; gli importi derivanti da tale effetto (ammontanti complessivamente ad €/mgl 177) sono di seguito esposti:

- dirigenza medica: €/mgl -875, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 2.689) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 3.564);
- dirigenza non medica: €/mgl -70, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 256) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 326);
- comparto: €/mgl 1.122, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 3.815) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 2.693).

B.6 Personale del ruolo professionale

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo professionale", sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è stata rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	249	276	51,9	52,8	-9,9
Tempo determinato	121	133	25,3	25,4	-9,1
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>369</i>	<i>409</i>	<i>77,2</i>	<i>78,2</i>	<i>-9,7</i>
Comparto (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	62	48	13,0	9,2	29,9
Tempo determinato	-	3	-	0,6	-100,0
Altro	47	63	9,8	12,0	-25,6
<i>Totale</i>	<i>109</i>	<i>114</i>	<i>22,8</i>	<i>21,8</i>	<i>-4,2</i>
RUOLO PROFESSIONALE	479	523	100,0	100,0	-8,5

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di

Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	249	276	52,3	52,8	-9,9
Tempo determinato	121	133	25,4	25,4	-9,1
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>369</i>	<i>409</i>	<i>77,7</i>	<i>78,2</i>	<i>-9,7</i>
Comparto (ruolo profess.le)					
Tempo indeterminato	59	48	12,4	9,2	22,8
Tempo determinato	-	3	-	0,6	-100,0
Altro	47	63	9,9	12,0	-25,6
<i>Totale</i>	<i>106</i>	<i>114</i>	<i>22,3</i>	<i>21,8</i>	<i>-7,2</i>
RUOLO PROFESSIONALE	475	523	100,0	100,0	-9,1

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo sanitario" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza (ruolo profess.le)			
Tempo indeterminato	249	-	249
Tempo determinato	121	-	121
Altro	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>369</i>	<i>-</i>	<i>369</i>
Comparto (ruolo profess.le)			
Tempo indeterminato	62	-3	59
Tempo determinato	-	-	-
Altro	47	-	47
<i>Totale</i>	<i>109</i>	<i>-3</i>	<i>106</i>
RUOLO PROFESSIONALE	479	-3	475

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	
	2013	2012	2013	2012
Dirigenza	3	4	369	409
Comparto	1	1	109	114
Ruolo profess.le	4	5	479	523

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo professionale" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentato 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
	2013	2012	
Dirigenza			
Competenze fisse	226	196	30
Retribuzione di posizione	38	109	-71
Retribuzione di risultato	22	9	13
Altri costi del personale	6	9	-3
Oneri sociali	78	86	-9
<i>Totale</i>	<i>369</i>	<i>409</i>	<i>-39</i>
Comparto			
Competenze fisse	25	41	-16
Straordinario	1	1	0
Produttività	2	1	1
Fasce retributive	-	0	-0
Altri costi del personale	40	52	-12
Oneri sociali	16	19	-3
Costi del personale comandato	25	-	25
<i>Totale</i>	<i>109</i>	<i>114</i>	<i>-5</i>
RUOLO PROFESSIONALE	479	523	-44

Il saldo al 31 dicembre 2013 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2013 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto); a tal proposito si ribadiscono - con riferimento agli scostamenti degli importi afferenti alla retribuzione di posizione, alla retribuzione di risultato/produktività, al trattamento accessorio e fasce retributive - le considerazioni già esposte nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*";
- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle ferie maturate nel 2013 e non ancora godute, nonché all'utilizzo delle ferie.

Come già rappresentato nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*" - anche per il personale del ruolo professionale valgono le medesime considerazioni in merito al criterio di allocazione/esposizione contabile delle ferie.

Il c.d. "*effetto ferie*" agisce sulla posta di bilancio "*Personale del ruolo professionale*" nelle voci "*Competenze fisse*" e "*Oneri sociali*"; gli importi derivanti da tale effetto (ammontanti complessivamente ad €/mgl 8) sono di seguito esposti:

- dirigenza: €/mgl 7, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 19) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 12);
- comparto: €/mgl 1, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 1) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 0).

B.7 Personale del ruolo tecnico

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo tecnico", sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è stata rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	200	118	1,0	0,6	69,3
Tempo determinato	6	62	0,0	0,3	-90,0
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>206</i>	<i>180</i>	<i>1,0</i>	<i>0,9</i>	<i>14,4</i>
Comparto (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	18.040	18.415	89,1	88,2	-2,0
Tempo determinato	1.986	2.285	9,8	10,9	-13,1
Altro	13	-	0,1	-	-
<i>Totale</i>	<i>20.038</i>	<i>20.700</i>	<i>99,0</i>	<i>99,1</i>	<i>-3,2</i>
RUOLO TECNICO	20.244	20.880	100,0	100,0	-3,0

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	190	118	0,9	0,6	60,7
Tempo determinato	6	62	0,0	0,3	-90,0
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>196</i>	<i>180</i>	<i>1,0</i>	<i>0,9</i>	<i>8,8</i>
Comparto (ruolo tecnico)					
Tempo indeterminato	18.040	18.415	89,2	88,2	-2,0
Tempo determinato	1.986	2.285	9,8	10,9	-13,1
Altro	13	-	0,1	-	-
<i>Totale</i>	<i>20.038</i>	<i>20.700</i>	<i>99,0</i>	<i>99,1</i>	<i>-3,2</i>
RUOLO TECNICO	20.234	20.880	100,0	100,0	-3,1

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo sanitario" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza (ruolo tecnico)			
Tempo indeterminato	200	-10	190
Tempo determinato	6	-	6
Altro	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>206</i>	<i>-10</i>	<i>196</i>
Comparto (ruolo tecnico)			
Tempo indeterminato	18.040	-	18.040
Tempo determinato	1.986	-	1.986
Altro	13	-	13
<i>Totale</i>	<i>20.038</i>	<i>-</i>	<i>20.038</i>
RUOLO TECNICO	20.244	-10	20.234

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	
	2013	2012	2013	2012
Dirigenza	2	3	206	180
Comparto	575	640	20.038	20.700
Ruolo tecnico	577	643	20.244	20.880

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo tecnico" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentato 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
	2013	2012	
Dirigenza			
Competenze fisse	99	108	-9
Retribuzione di posizione	49	26	23
Retribuzione di risultato	15	7	8
Altri costi del personale	1	3	-2
Oneri sociali	43	37	6
<i>Totale</i>	<i>206</i>	<i>180</i>	<i>26</i>
Comparto			
Competenze fisse	12.939	13.349	-410
Straordinario	1.280	1.295	-15
Produttività	708	631	77
Fasce retributive	889	1.030	-141
Altri costi del personale	62	75	-13
Oneri sociali	4.160	4.320	-160
<i>Totale</i>	<i>20.038</i>	<i>20.700</i>	<i>-661</i>
RUOLO TECNICO	20.244	20.880	-635

Il saldo al 31 dicembre 2013 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2013 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto); a tal proposito si ribadiscono - con riferimento agli scostamenti degli importi afferenti alla retribuzione di posizione, alla retribuzione di risultato/produttività, al trattamento accessorio e fasce retributive - le considerazioni già esposte nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*";
- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle ferie maturate nel 2013 e non ancora godute, nonché all'utilizzo delle ferie.

Come già rappresentato nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*" - anche per il personale del ruolo tecnico valgono le medesime considerazioni in merito al criterio di allocazione/esposizione contabile delle ferie.

Il c.d. "*effetto ferie*" agisce sulla posta di bilancio "*Personale del ruolo tecnico*" nelle voci "*Competenze fisse*" e "*Oneri sociali*"; gli importi derivanti da tale effetto (ammontanti complessivamente ad €/mgl -53) sono di seguito esposti:

- dirigenza: €/mgl -6, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 3) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 9);
- comparto: €/mgl -47, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 635) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 682).

B.8 Personale del ruolo amministrativo

La composizione - in valore ed in percentuale - dei costi per il "Personale del ruolo amministrativo", sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente, nonché la variazione percentuale, è stata rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Schema RAS		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	542	775	3,8	5,7	-30,0
Tempo determinato	579	508	4,1	3,7	14,1
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>1.121</i>	<i>1.282</i>	<i>7,9</i>	<i>9,4</i>	<i>-12,6</i>
Comparto (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	11.788	11.074	82,8	81,5	6,4
Tempo determinato	1.269	1.234	8,9	9,1	2,8
Altro	63	4	0,4	0,0	1.478,1
<i>Totale</i>	<i>13.120</i>	<i>12.312</i>	<i>92,1</i>	<i>90,6</i>	<i>6,6</i>
RUOLO AMMINISTRATIVO	14.241	13.594	100,0	100,0	4,8

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di acquisto non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Descrizione	Valori da Modello CE		Composizione %		Variaz. %
	2013	2012	2013	2012	
Dirigenza (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	490	724	3,5	5,4	-32,3
Tempo determinato	579	508	4,1	3,8	14,0
Altro	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>1.069</i>	<i>1.232</i>	<i>7,5</i>	<i>9,1</i>	<i>-13,2</i>
Comparto (ruolo amm.vo)					
Tempo indeterminato	11.775	11.058	83,1	81,7	6,5
Tempo determinato	1.269	1.234	9,0	9,1	2,8
Altro	63	4	0,4	0,0	1.478,1
<i>Totale</i>	<i>13.107</i>	<i>12.296</i>	<i>92,5</i>	<i>90,9</i>	<i>6,6</i>
RUOLO AMMINISTRATIVO	14.176	13.528	100,0	100,0	4,8

La tabella successiva espone - relativamente ai costi per il "Personale del ruolo amministrativo" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Dirigenza (ruolo amm.vo)			
Tempo indeterminato	542	-52	490
Tempo determinato	579	-	579
Altro	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>1.121</i>	<i>-52</i>	<i>1.069</i>
Comparto (ruolo amm.vo)			
Tempo indeterminato	11.788	-13	11.775
Tempo determinato	1.269	-	1.269
Altro	63	-	63
<i>Totale</i>	<i>13.120</i>	<i>-13</i>	<i>13.107</i>
RUOLO AMMINISTRATIVO	14.241	-65	14.176

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	
	2013	2012	2013	2012
Dirigenza	10	12	1.121	1.282
Comparto	360	363	13.120	12.312
Ruolo amm.vo	370	375	14.241	13.594

L'ulteriore dettaglio delle componenti di costo del "Personale del ruolo amministrativo" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentato 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
	2013	2012	
Dirigenza			
Competenze fisse	470	470	1
Retribuzione di posizione	278	454	-176
Retribuzione di risultato	54	23	31
Altri costi del personale	16	4	11
Oneri sociali	303	331	-28
<i>Totale</i>	<i>1.121</i>	<i>1.283</i>	<i>-162</i>
Comparto			
Competenze fisse	8.849	8.230	619
Straordinario	116	152	-36
Produttività	481	327	154
Fasce retributive	864	997	-133
Altri costi del personale	7	21	-14
Oneri sociali	2.739	2.581	158
Costi del personale comandato	63	4	60
<i>Totale</i>	<i>13.120</i>	<i>12.312</i>	<i>808</i>
RUOLO AMMINISTRATIVO	14.241	13.594	646

Il saldo al 31 dicembre 2013 include, inoltre, le somme quantificate dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con:

- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle spettanze di competenza dell'esercizio 2013 non ancora liquidate al personale dipendente (appartenente sia alla Dirigenza che al Comparto); a tal proposito si ribadiscono - con riferimento agli scostamenti degli importi afferenti alla retribuzione di posizione, alla retribuzione di risultato/produttività, al trattamento accessorio e fasce retributive - le considerazioni già esposte nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*";
- nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014 - integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014 - relativamente alle ferie maturate nel 2013 e non ancora godute, nonché all'utilizzo delle ferie.

Come già rappresentato nel paragrafo B.5 - dedicato al "*Personale del ruolo sanitario*" - anche per il personale del ruolo amministrativo valgono le medesime considerazioni in merito al criterio di allocazione/esposizione contabile delle ferie.

Il c.d. "*effetto ferie*" agisce sulla posta di bilancio "*Personale del ruolo amministrativo*" nelle voci "*Competenze fisse*" e "*Oneri sociali*"; gli importi derivanti da tale effetto (ammontanti complessivamente ad €/mgl -15) sono di seguito esposti:

- dirigenza: €/mgl -45, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 19) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 64);
- comparto: €/mgl 30, quale differenziale tra le ferie maturate nel 2013 (€/mgl 470) e quelle utilizzate nel medesimo esercizio ma maturate - e quindi contabilizzate - negli esercizi pregressi (€/mgl 440).

B.9 Oneri diversi di gestione

La composizione dei costi per "*Oneri diversi di gestione*" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "*Schema RAS*", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "*effetto AOU*" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di acquisto non è stata infatti influenzata da alcun "*effetto DPC*".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Imposte e tasse			
Imposte di registro	12	6	6
Imposte di bollo	27	24	3
Tasse di concessione governative	1	-	1
Imposte comunali	12	8	4
Tasse di circolazione automezzi	4	2	2
Imposte e tasse diverse	48	46	2
<i>Totale</i>	<i>104</i>	<i>85</i>	<i>18</i>
Perdite su crediti	-	-	-
Altri oneri diversi di gestione			
Indennità, rimb. spese e oneri sociali agli Organi Direttivi e Collegio Sindac.	554	355	199
Altri oneri diversi di gestione - altro	725	991	-266
<i>Totale</i>	<i>1.279</i>	<i>1.346</i>	<i>-67</i>
Totale	1.383	1.431	-48

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
	2013	2012	
Indennità organi direttivi	429	259	170
Oneri sociali organi direttivi	60	18	41
Indennità Collegio Sindacale	65	77	-12
Totale	554	355	199

Relativamente alla voce "Indennità organi direttivi" la variazione rilevata nel 2013 rispetto all'esercizio precedente è stata originata anche 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
	2013	2012	
Compensi per membri est. di commissioni	101	116	-15
Spese per le commissioni invalidi civili	160	143	17
Spese per altre commissioni o comitati	128	119	9
Rimborsi spese pers. dip. per formazione	123	215	-92
Oneri sociali personale in quiescenza	17	114	-97
Spese di rappresentanza	1	1	0
Spese legali	146	161	-15
Quote per spese condominiali	27	24	3
Banche dati	-	2	-2
Contravvenzioni	-	0	-0
Ribassi e arrotondamenti passivi	3	3	-0
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	6	6	0
Spese per concorsi	-	11	-11
Quote adesione ad organi associativi	8	3	5
Spese per sanzioni amministrative	-	2	-2
Altre spese generali e amministrative	4	70	-66
Totale	725	991	-266

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di costo non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgI

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Amm. diritti di brevetto e utilizz. opere ing.	408	350	58
Amm. migliorie su beni di terzi	-	-	-
Amm. altre immob. immateriali	-	-	-
Amm. immob. immat. inferiori a € 516,46	-	-	-
Totale	408	350	58

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 con nota prot. n. 19473 del 19 giugno 2014, integrata dalla nota prot. n. 21913 del 10 luglio 2014.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di costo non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Ammortamento fabbricati			
Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
Fabbricati non strum. (non disponibili)	3.973	3.320	653
<i>Totale</i>	<i>3.973</i>	<i>3.320</i>	<i>653</i>
Amm.to delle altre immob. materiali			
Amm.to impianti	291	306	-15
Amm.to attrezzature sanitarie	2.301	2.026	275
Amm.to mobili e arredi	245	302	-58
Amm.to automezzi e ambulanze	1	1	0
Amm.to macchine d'uff. elettromecc. ed elettrocontabili	568	324	244
Amm.to altri beni	224	262	-38
<i>Totale</i>	<i>3.629</i>	<i>3.221</i>	<i>408</i>
Totale	7.602	6.541	1.061

La quantificazione di tali ammortamenti è stata effettuata dal Servizio Patrimonio con nota prot. n. 19473 del 19 giugno 2014, integrata dalla nota prot. n. 21913 del 10 luglio 2014.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 2013 non risultano iscritti costi di tale natura.

B.13 Variazione delle rimanenze

La composizione della voce "Variazione delle rimanenze" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di costo non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Rimanenze sanitarie	-3.261	-2.891	-370
Rimanenze non sanitarie	317	-125	442
Totale	-2.944	-3.016	72

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
	2013	2012	
Rimanenze sanitarie			
Rimanenze iniziali	17.711	14.819	2.891
Rimanenze finali	20.972	17.711	3.261
<i>Variazione</i>	<i>-3.261</i>	<i>-2.891</i>	<i>-369</i>
Rimanenze non sanitarie			
Rimanenze iniziali	651	526	125
Rimanenze finali	334	651	-317
<i>Variazione</i>	<i>317</i>	<i>-125</i>	<i>442</i>
Totale	-2.944	-3.016	72

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", 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 delle Attività dedicato alle "Rimanenze".

B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio

La composizione della voce "Accantonamenti tipici dell'esercizio" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di costo non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Accantonamento per rischi			
Accant. cause civili e oneri processuali	7.731	5.903	1.828
Accant. contenzioso pers. dipendente	735	1.988	-1.253
Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	579	3.828	-3.249
Altri accantonamenti per rischi		-	-
Totale	9.046	11.719	-2.673
Accant. premio operosità Sumai	475	475	-
Accant. per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
Altri accantonamenti			
Accant. per interessi di mora	2.911	2.820	91
Acc. rinnovi convenz. MMG/PLS/MCA	56	1.124	-1.068
Altri accantonamenti	3.633	1.825	1.808
Totale	6.600	5.769	831
Totale	16.121	17.963	-1.842

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

- Contenzioso amministrativo (€/mgl 398)
Tale importo - comprensivo di spese legali (€/mgl 246) e interessi legali (€/mgl 152) - è stato quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 9597 del 21 marzo 2014.
- Contenzioso civile (€/mgl 1.376)
Tale importo - comprensivo di sorte capitale (€/mgl 990), spese legali (€/mgl 200) e interessi legali (€/mgl 186) - è stato quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 9597 del 21 marzo 2014.
- Contenzioso commerciale (€/mgl 27)
Tale importo include esclusivamente spese legali (€/mgl 27) ed è stato quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 9597 del 21 marzo 2014, integrata con nota prot. n. 10656 del 31 marzo 2014.
- Contenzioso del lavoro (€/mgl 346)
Tale importo - comprensivo di spese legali (€/mgl 237) e interessi legali (€/mgl 109) - è stato quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 10656 del 31 marzo 2014.
- Rifusione spese legali (€/mgl 169)
Tale importo include esclusivamente le spese legali ed è stato quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 9597 del 21 marzo 2014.

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 con nota prot. n. 10656 del 31 marzo 2014.

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

- sorte capitale (€/mgl 423),
- spese legali (€/mgl 101)
- interessi legali (€/mgl 55).

La quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 11205 del 03 aprile 2014.

La voce "Accantonamento premio operosità S.U.M.A.I." si riferisce alla quota maturata nell'esercizio 2013 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 con nota prot. n. 391 del 08 gennaio 2014.

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

- contenzioso commerciale (€/mgl 467), quantificato dal Servizio Affari Legali con nota prot. n. 9597 del 21 marzo 2014, integrata con nota prot. n. 10656 del 31 marzo 2014.;
- note debito pervenute dai fornitori (€/mgl 1.418), quantificate dal Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie - Settore Contenzioso a seguito di apposita analisi effettuata il 12 giugno 2014;
- comunicazioni pervenute dai fornitori (€/mgl 1.026), quantificate dal Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie - Settore Contenzioso a seguito di apposita analisi effettuata il 12 giugno 2014.

La voce "Accantonamento per rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA" si riferisce ai rinnovi contrattuali - di cui alla D.G.R. n. 55/3 del 31 dicembre 2013 - relativo all'Accordo Integrativo Regionale per i medici dell'Emergenza Territoriale (art. 91, comma 3, ACN della Medicina Generale.

La quantificazione del predetto accantonamento è stata effettuata dal Servizio Amministrativo Territoriale con nota prot. n. 4730 del 10 febbraio 2014.

La voce "Altri accantonamenti" si riferisce a:

- fondo di perequazione attività libero professionale (€/mgl 184), quantificato dal Servizio Affari Generali e Comunicazione con nota prot. n. 10937 del 01 aprile 2014, integrata dalla nota prot. n. 15204 del 13 maggio 2014;
- entrate dirette del Dipartimento di Prevenzione (€/mgl 1.293), quantificato dal Dipartimento di Prevenzione con nota prot. n. 5677 del 19 febbraio 2014, integrata dalla nota prot. n. 12468 del 15 aprile 2014;
- progetti aziendali (€/mgl 1.427), quantificati dal Servizio Affari Generali e Comunicazione con nota prot. n. 10730 del 31 marzo 2014, integrata con successive note di cui l'ultima è quella di cui al prot. n. 18475 dell' 11 giugno 2014; il dettaglio di tali progettualità/convenzioni è di seguito indicato:
 - progetto "Plasmd" (€/mgl 406);
 - progetto "Fisica Sanitaria - Esperto qualificato" (€/mgl 89) - annualità 2010, 2011 e 2013;
 - progetto "Servizio Fisica Sanitaria", in convenzione con l'ASL di Oristano (€/mgl 41);

- progetto " *Servizio Fisica Medica*", in convenzione con l'AOU di Sassari (€/mgl 31);
- progetto " *Cuore 2013*" (€/mgl 77);
- progetto " *Sistemi informativi*" (€/mgl 75) - annualità 2011, 2012 e 2013;
- progetto " *Rally 2013*" (€/mgl 73);
- progetto " *Indid*" (€/mgl 62);
- progetto " *Gestione calore*" (€/mgl 43);
- progetto " *Recupero credit*" (€/mgl 41);
- progetto " *Distribuzione farmaci*" (€/mgl 41);
- progetto " *Trasporti pazienti critici*", periodo 2010/2013 (€/mgl 35);
- progetto " *Miscele nutrizionali*" (€/mgl 30);
- progetto " *Preposti alla radioprotezione*" (€/mgl 27);
- progetto " *Dialisi estiva*" (€/mgl 26);
- progetto " *Abbattimento liste di attesa*" (€/mgl 25);
- progetto " *Plus*" (€/mgl 25) - annualità 2012 e 2013;
- progetto " *Neurochirurgia*" (€/mgl 15);
- progetto " *Assistenza penitenziaria*" (€/mgl 12);
- progetto " *Silus 2*" (€/mgl 7);
- progetto " *Sala Settoriale*" (€/mgl 6);
- progetto " *RSA San Nicola*" (€/mgl 3);
- progetto " *Fumo*", annualità 2011 (€/mgl 2);
- convenzione " *Accessi vascolari ASL Oristano*" (€/mgl 47);
- convenzione ASL Oristano per consulenze (€/mgl 25);
- convenzione ASL Oristano per medico autorizzato (€/mgl 16);
- convenzione " *Frates Alghero*" (€/mgl 5);
- convenzione AOU di Sassari per medico autorizzato (€/mgl 44) - annualità 2008, 2012 e 2013;
- convenzione ASL Nuoro per medico autorizzato (€/mgl 43) - annualità 2011, 2012 e 2013;
- convenzione ASL Olbia per medico autorizzato (€/mgl 53) - annualità 2009, 2011, 2012 e 2013;
- sperimentazione farmaci, studi clinici e comitato di biotetica (€/mgl 346) quantificati dal Servizio Affari Generali e Comunicazione con nota prot. n. 8242 del 12 marzo 2014, integrata con successive note di cui l'ultima è quella di cui al prot. n. 15448 del 15 giugno 2014.

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

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Accantonamento per rischi			
Accant. cause civili e oneri processuali	7.731	5.903	1.828
Accant. contenzioso pers. dipendente	735	1.988	-1.253
Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	579	3.828	-3.249
Altri accantonamenti per rischi		-	-
Totale	9.046	11.719	-2.673
Accant. premio operosità Sumai	475	475	-
Accant. per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
Altri accantonamenti			
Accant. per interessi di mora	2.911	2.820	91
Acc. rinnovi convenz. MMG/PLS/MCA	56	1.124	-1.068
Altri accantonamenti	3.533	1.825	1.708
Totale	6.500	5.769	731
Totale	16.021	17.963	-1.942

Relativamente alla posta di bilancio "Accantonamenti tipici dell'esercizio" la differenza (€/mgl 100) riscontrata nell'esercizio 2013 tra lo Schema RAS ed il Modello CE è allocata esclusivamente nella voce "Altri accantonamenti".

C) Proventi e oneri finanziari

La composizione dei "Proventi e oneri finanziari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi/rimborsi di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di proventi/oneri non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Interessi attivi	-	279	-279
Altri proventi	-	11	-11
Interessi passivi	-1.774	-3.537	1.763
Altri oneri	-	-	-
Totale	-1.774	-3.247	1.473

Le variazioni rilevate rispetto all'esercizio precedente sono state originate dal decremento sia degli interessi attivi con l'Istituto Tesoriere, sia degli interessi moratori nei confronti dei fornitori.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 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
	2013	2012	
Interessi attivi	-	279	-279
Altri proventi	-	11	-11
Interessi passivi	-1.511	-3.019	1.508
Altri oneri	-	-	-
Totale	-1.511	-2.729	1.218

La tabella successiva espone - relativamente ai "Proventi ed oneri finanziari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Interessi di computo	Modello CE
Interessi attivi	-	-	-
Altri proventi	-	-	-
Interessi passivi	-1.774	-263	-1.511
Altri oneri	-	-	-
Totale	-1.774	-263	-1.511

C.1 Interessi attivi

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

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Interessi attivi su c/c di Tesoreria unica	-	-	-
Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	279	-279
Altri interessi attivi	-	-	-
Totale	-	279	-279

C.2 Altri proventi

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

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
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
	2013	2012	
Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
Interessi passivi su mutui	35	77	-42
Altri interessi passivi	1.739	2.942	-1.203
Totale	1.774	3.019	-1.245

La voce "Altri interessi passivi" è così composta:

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Interessi passivi di cui all'art. 3, c. 5, lettera f) punto 2, D.Lgs. 502/92	2	67	-65
Interessi moratori e rivalutaz. monetaria	1.474	2.340	-866
Interessi di computo	263	518	-255
Altri interessi passivi	-	17	-17
Totale	1.739	2.942	-1.203

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 alle "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 2013 va analizzata congiuntamente alla voce "Accantonamento per interessi di mord".

C.4 Altri oneri

Nel Bilancio al 31 dicembre 2013 non risultano iscritti costi di tale natura.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel Bilancio al 31 dicembre 2013 non risultano iscritti componenti di reddito di tale natura.

E) Proventi e oneri straordinari

La composizione dei "Proventi e oneri straordinari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi/rimborsi di costi pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di proventi/oneri non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Proventi straordinari	13.191	14.339	-1.148
Oneri straordinari	-26.683	-12.776	-13.907
Totale	-13.492	1.563	-15.055

E.1 Proventi straordinari

La composizione dei "Proventi straordinari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (rimborso di costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di proventi non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
Sopravvenienze attive	5.396	5.614	-218
Insussistenze attive	7.795	8.725	-930
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale	13.191	14.339	-1.148

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto del rimborso dei costi sostenuti

dalla ASL di Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di proventi non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
Sopravvenienze attive	5.355	5.614	-259
Insussistenze attive	7.795	8.725	-930
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale	13.150	14.339	-1.189

La tabella successiva espone - relativamente ai "Proventi straordinari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
Sopravvenienze attive	5.396	-41	5.355
Insussistenze attive	7.795	-	7.795
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale	13.191	-41	13.150

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
	2013	2012	
Sopravv. attive vs/ Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	165	148	17
Sopravv. attive per acquisti beni e servizi	98	110	-12
Sopravv. attive per acquisti di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	682	-682
Sopravv. attive per costi del personale	1	503	-502
Altre sopravv. attive	5.132	4.171	961
Totale	5.396	5.614	-218

Relativamente all'esercizio 2013 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. 12.

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 ed alla rilevazione di note credito da ricevere da strutture private convenzionate scaturenti dagli esiti dei controlli sulle prestazioni/tariffe fatturate negli esercizi precedenti.

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Insussistenze attive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	37	-	37
Insussistenze attive v/terzi	7.757	8.726	-969
Totale	7.795	8.726	-931

Si ritiene opportuno evidenziare che tra le "Insussistenza attive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione" sono inclusi gli effetti scaturenti dalla citata Deliberazione del Direttore Generale n. 216 del 16 luglio 2014, avente ad oggetto "Presa atto delle risultanze sull'attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" e delle correlate disposizioni dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale"; per tale voce di bilancio l'effetto è pari ad €/mgl 1.

Relativamente alle "Insussistenze attive verso terzi" dell'esercizio 2013, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 12.

E.2 Oneri straordinari

La composizione degli "Oneri straordinari" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di oneri non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Minusvalenze	11	-	11
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	17.553	12.774	4.779
Insussistenze passive	9.119	2	9.117
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	26.683	12.776	13.907

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto degli oneri sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Minusvalenze	11	-	11
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	17.520	12.771	4.749
Insussistenze passive	9.119	2	9.117
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	26.651	12.773	13.878

La tabella successiva espone - relativamente agli "Oneri straordinari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Minusvalenze	11	-	11
Oneri tributari esercizio precedente	-	-	-
Oneri da cuse civili ed oneri processuali	-	-	-
Sopravvenienze passive	17.553	-33	17.520
Insussistenze passive	9.119	-	9.119
Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale	26.683	-33	26.651

Si ritiene opportuno evidenziare che tra gli "Oneri straordinari" sono inclusi gli effetti scaturenti dalla citata Deliberazione del Direttore Generale n. 216 del 16 luglio 2014 - avente ad oggetto "Preso atto delle risultanze sull'attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" e delle correlate disposizioni dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale" - ammontanti complessivamente ad €/mgl 10.826 e così composti:

- Sopravvenienze passive v/Aziende Sanit. Pubbl. della Regione (€/mgl 2.220);
- Insussistenze passive v/Aziende Sanit. Pubbl. della Regione (€/mgl 8.607).

Tale posta di bilancio include inoltre le refluenze dell'attività di "Riaccertamento dei risconti passivi", già esposta nel paragrafo A.2.a dedicato ai "Contributi in conto esercizio"; in particolare, l'adeguamento del valore iniziale di riapertura dei risconti passivi su contributi a destinazione vincolata finanziati dalla Regione ha comportato - quale contropartita - l'allocazione contabile di €/mgl 5.688 nella voce "Altre sopravvenienze passive v/terzi".

E.2.a Sopravvenienze passive

La composizione delle "Sopravvenienze passive" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di oneri non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Sopravv. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	2.436	93	2.343
Sopravvenienze passive v/terzi			
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	240	551	-311
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	10	33	-23
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - comparto	716	182	534
Sopravv. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6	6.033	-6.027
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanit. da operatori accreditati	1.769	332	1.437
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.260	3.284	1.976
Altre sopravvenienze passive v/terzi	7.116	2.266	4.850
<i>Totale</i>	<i>15.117</i>	<i>12.681</i>	<i>2.436</i>
Totale	17.553	12.774	4.779

Relativamente all'esercizio 2013 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. 13.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di Sassari sia per il c.d. "effetto AOU" che per il c.d. "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
Sopravv. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	<i>2.408</i>	<i>90</i>	<i>2.318</i>
Sopravvenienze passive v/terzi			
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	240	551	-311
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	7	33	-26
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - comparto	714	182	532
Sopravv. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6	6.033	-6.027
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanit. Da operatori accreditati	1.769	332	1.437
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.260	3.284	1.976
Altre sopravvenienze passive v/terzi	7.116	2.266	4.850
<i>Totale</i>	<i>15.112</i>	<i>12.681</i>	<i>2.431</i>
Totale	17.520	12.771	4.749

La tabella successiva espone - relativamente agli "Oneri straordinari" dell'esercizio 2013 - la riconciliazione tra lo Schema RAS ed il Modello CE.

Importi in €/mgl

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2013		
	Schema RAS	Effetto AOU	Modello CE
Sopravv. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	2.436	-28	2.408
Sopravvenienze passive v/terzi			
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	240	-	240
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	10	-3	7
Sopravv. passive v/terzi relative al personale - comparto	716	-2	714
Sopravv. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6	-	6
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanit. Da operatori accreditati	1.769	-	1.769
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.260	-	5.260
Altre sopravvenienze passive v/terzi	7.116	-	7.116
<i>Totale</i>	<i>15.117</i>	<i>-5</i>	<i>15.112</i>
Totale	17.553	-33	17.520

Le sopravvenienze passive originatesi a seguito della citata Deliberazione n. 216 del 16 luglio 2014 - attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" - scaturiscono esclusivamente dalle analisi condotte dal tavolo tecnico interaziendale e si riferiscono ai seguenti esercizi di competenza:

- esercizio 2007 (€/mgl 306);
- esercizio 2008 (€/mgl 1.830);
- esercizio 2009 (€/mgl 69);
- esercizio 2012 (€/mgl 15).

Relativamente alle sopravvenienze passive originatesi, invece, a seguito della già citata attività di riaccertamento del valore iniziale di riapertura dei risconti passivi su contributi a destinazione vincolata finanziati dalla Regione, si rappresenta che le stesse si riferiscono alle seguenti tipologie:

- a) risconti passivi non contabilizzati nel Bilancio 2012 (€/mgl 2.631);
- b) risconti passivi contabilizzati per minori importi nel Bilancio d'esercizio 2012, a seguito di una erronea considerazione dei costi sostenuti in tale esercizio (€/mgl 3.057).

Il trattamento contabile utilizzato per le predette tipologie - rientranti nelle fattispecie previste dal principio contabile n. 29, approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri - è stato esposto nella nota prot. n. 18325/2014, portata all'attenzione del Direttore Generale e del Collegio Sindacale.

E.2.b Insussistenze passive

La composizione delle "Insussistenze passive" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito rappresentata secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di oneri non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
Insussist. passive v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	8.662	-	8.662
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	457	2	455
<i>Totale</i>	457	2	455
Totale	9.119	2	9.117

Relativamente alle "Insussistenze attive verso terzi" dell'esercizio 2013, il dettaglio delle principali componenti - con l'ulteriore indicazione dell'anno di formazione - è esposto nell'Allegato n. 13.

Non essendo stato rilevato alcun "effetto AOU" nonché - ovviamente - alcun "effetto DPC", il c.d. "Modello CE" espone i medesimi valori dello Schema RAS.

Le insussistenze passive originatesi a seguito della citata Deliberazione n. 216 del 16 luglio 2014 - attività straordinaria di "Riconciliazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie tra ASL di Sassari e AOU di Sassari relative al periodo 2007-2013" - scaturiscono sia dalle analisi condotte dal tavolo tecnico interaziendale che dalla decisione assunta dall'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale; la tabella successiva espone sinteticamente anche gli esercizi di competenza a cui esse si riferiscono.

Importi in €/mgl

Esercizio di competenza	Insussistenze passive		TOTALE
	Tavolo tecnico	Decisione RAS	
2007	5	-	5
2008	22	-	22
2009	75	2.143	2.218
2010	-	3.994	3.994
2011	25	2.343	2.368
2012	-	-	-
2013	-	-	-
TOTALE	127	8.480	8.607

F) Imposte e tasse

La composizione della voce "Imposte e tasse" sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente è di seguito esposta secondo il c.d. "Schema RAS", ossia al lordo esclusivamente del c.d. "effetto AOU" (costi di pertinenza della AOU di Sassari ma sostenuti dalla ASL di Sassari); tale tipologia di costi non è stata infatti influenzata da alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Schema RAS		Variazione
	2013	2012	
IRAP			
IRAP relativa al pers. dipendente	3.862	12.926	-9.064
IRAP relativa al collabor. e personale assimilato a lavoro dipendente	325	1.226	-901
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	43	154	-111
IRAP relativa ad attività commerciale	6	-	6
<i>Totale</i>	<i>4.237</i>	<i>14.306</i>	<i>-10.069</i>
IRES			
IRES su attività istituzionale	144	141	3
IRES su attività commerciale	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>144</i>	<i>141</i>	<i>3</i>
Accantonamento al fondo imposte (accertamenti, condoni ecc..)	160	187	-27
<i>Totale</i>	<i>4.541</i>	<i>14.634</i>	<i>-10.093</i>

La voce "Accantonamento al fondo imposte" accoglie esclusivamente l'IRAP su ferie maturate e non godute dal personale dipendente; la quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con nota prot. n. 5328 del 14 febbraio 2014, integrata dalla nota prot. n. 12974 del 17 aprile 2014.

Con riferimento alla medesima posta di bilancio, viene di seguito esposta la composizione ed il valore - sia dell'esercizio 2013 che dell'esercizio precedente - secondo il c.d. "Modello CE", epurato pertanto dei costi sostenuti dalla ASL di

Sassari esclusivamente per il c.d. "effetto AOU", in quanto per tale tipologia di costi non è stato rilevato alcun "effetto DPC".

Importi in €/mgl

Descrizione	Valori da Modello CE		Variazione
	2013	2012	
IRAP			
IRAP relativa al pers. dipendente	3.852	12.915	-9.063
IRAP relativa al collabor. e personale assimilato a lavoro dipendente	325	1.226	-901
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	43	154	-111
IRAP relativa ad attività commerciale	6	-	6
<i>Totale</i>	<i>4.227</i>	<i>14.295</i>	<i>-10.068</i>
IRES			
IRES su attività istituzionale	144	141	3
IRES su attività commerciale	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>144</i>	<i>141</i>	<i>3</i>
Accantonamento al fondo imposte (accertamenti, condoni ecc..)	160	187	-27
<i>Totale</i>	4.531	14.623	-10.092

Per le voci dedicate a "IRAP" la variazione verificatasi nell'esercizio 2013 è stata generata dalla riduzione dell'aliquota dall'8,50% al 2,55% ai sensi dell'art. 2, comma 1, della L.R. 23 maggio 2013 n. 12.

Relativamente alla posta di bilancio "Imposte e tasse" la differenza (€/mgl 10) riscontrata nell'esercizio 2013 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 2013 - ossia una perdita pari ad €/mgl 5.494 - è stato determinato dagli accadimenti gestionali intervenuti nel corso del periodo oggetto di analisi, i quali sono già stati adeguatamente illustrati nei paragrafi precedenti e di seguito brevemente sintetizzati:

- risultato gestionale "corrente/caratteristica" €/mgl 5.330
- effetto riconciliazione straordinaria ASL/AOU €/mgl -10.826
- perdita d'esercizio 2013 €/mgl -5.494

E' di immediata evidenza che il risultato economico del presente Bilancio è stato influenzato in maniera determinante dalla sopracitata riconciliazione straordinaria, ossia da un effetto esogeno non rientrante pertanto nella sfera di governabilità e, contestualmente, negli ambiti decisionali dell'Azienda.

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 2013, 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
 11. CONTRIBUTI REGIONALI IN C/ESERCIZIO
A DESTINAZIONE VINCOLATA
-

12. PROVENTI STRAORDINARI
 13. ONERI STRAORDINARI
 14. MODELLO SP - ESERCIZIO 2012
 15. MODELLO CE - ESERCIZIO 2012
 16. STATO PATRIMONIALE
MODELLO SP - ANALISI COMPARATIVA 2013/2012
 17. CONTO ECONOMICO
MODELLO CE - ANALISI COMPARATIVA 2013/2012
 18. SCHEMI DI BILANCIO 2013
DECRETO INTERMINISTERIALE 20 MARZO 2013
 19. RENDICONTO SIOPE
 20. RENDICONTO FINANZIARIO
-



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 1

Crediti verso Regione

Contributi in c/esercizio per quote FSN/FSR

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER QUOTE FSN/FSR

Importi in €/mgl

Anno finanziamento	Oggetto	Importo finanziamento	Incassato al 31/12/2013	Credito al 31/12/2013
2006	Saldo finanziamento per FSR esercizio 2006	8.375		8.375
Anno di formazione 2006		8.375	-	8.375
2013	Contributo indistinto da R.A.S. come da D.G.R. n. 9/10 del 05 marzo 2013	514.616	474.943	39.673
Anno di formazione 2013		514.616	474.943	39.673
TOTALE		522.991	474.943	48.048



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 2

Crediti verso Regione

*Contributi in c/esercizio
per finanziamento aggiuntivo*

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

		<i>Importi in €/mgl</i>
Anno finanziamento	Oggetto	Credito al 31/12/2013
2008	FINANZIAMENTO da RAS A copertura costi relativi alla ricollocazione presso ASL 1 del personale ENAIP come da convenzione stipulata in data 29/12/2007 vedasi delibera 463 del 29/12/2007 vedi det. reg. 10755/664 del 02/04/08	4
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
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
Anno di formazione 2008		29
2009	Finanziamento di Patti Concesso per il sociale destinato a persone con disturbo mentale POR-SARDEGNA 2000-2006 Misura 5.2b "Accogliere con Cura" SASSARI	1.226
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
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
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
2009	Assegnazione somme per il potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL. Det. Reg. impegno n. 1095 del 21/12/2009	177
Anno di formazione 2009		1.708
2010	Assegnazione somme necessarie per sottoporre gli ex esposti all'amianto ai controlli sanitari	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
2010	Piano regionale della prevenzione. Programma prevenzione del rischio cardiovascolare.	140
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
2010	Risorse assegnate per Piano di sorveglianza e monitoraggio per la tubercolosi nella fauna selvatica. Det. Reg. n. 1318 del 31/12/2010	53
2010	Fondi per la Rete Vaccinale nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	40

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

		<i>Importi in €/mgl</i>
Anno finanziamento	Oggetto	Credito al 31/12/2013
2010	Fondi per Pneumococco nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	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
2010	Assegnazione somme per il potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL	459
Anno di formazione 2010		1.105
2011	EMOLUMENTI DIPENDENTE DR. PILI CRISTIANO - PERSONALE IN COMANDO ANNO 2011	7
2011	Fondi per SICURVIA (Infortuni Stradali) nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	24
2011	Fondi per Prevenzione incidenti domestici nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	16
2011	Fondi per Programma di formazione operatori socio-sanitari su pratiche di mutilazione genitali femminili MGF	10
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
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
2011	Assegnazione somme a favore della ASL per spese necessarie per sottoporre gli esposti all'amianto ai controlli sanitari. Det. Reg. impegno n. 1181 del 26/10/2011	101
2011	Assegnazione somme per il potenziamento e qualificazione delle attività degli SPRESAL. Det. Reg. impegno n. 1217 del 02/11/2011	459
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	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	302
Anno di formazione 2011		1.139
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2010	302
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2011	110
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina nell'ambito del PRP 2010-2012 approvato con DGR 47/24 - Annualità 2012	193
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli infortuni stradali (SICURVIA) nell'ambito del PRP 2010-2012	76
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli incidenti domestici nell'ambito del PRP 2005-2007	33

CREDITI VERSO REGIONE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

Anno finanziamento	Oggetto	<i>Importi in €/mgl</i> Credito al 31/12/2013
2012	Fondi finalizzati alla prevenzione degli incidenti domestici nell'ambito del PRP 2010-2012	81
2012	Riorganizzazione Rete vaccinale nell'ambito del PRP 2010-2012	161
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2008	300
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2009	200
2012	Screening del Carcinoma del colon retto Annualità 2010	100
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina Annualità 2008	401
2012	Screening del Carcinoma della cervice uterina Annualità 2009	301
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2009	140
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2010	180
2012	Prevenzione complicanze del diabete Annualità 2011	100
2012	Finanziamento spese di coordinamento miglioramento esami citologici Anno 2011 - DGR 447 del 25/05/2011	98
2012	Finanziamento progetto "Prevenzione del rischio cardiovascolare" Annualità 2010	140
2012	Finanziamento progetto "Prevenzione del rischio cardiovascolare" Annualità 2011	92
2012	Finanziamento a favore dello SPRESAL per sottoporre gli ex esposti all'aminato ai controlli sanitari per la prevenzione delle patologie connesse	72
2012	Interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo di prenotazione ed erogazione delle prestazioni ambulatoriali per il governo delle liste d'attesa	237
2012	Progetto RELI come da DGR 32/84 del 24/07/2012	64
2012	Piano straordinario di lotta alla Peste Suina Africana	207
2012	Screening oncologici Anno 2012	146

CREDITI VERSO REGIONE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

Anno finanziamento	Oggetto	<i>Importi in €/mgl</i> Credito al 31/12/2013
2012	Progetto "Movimento è vita" Incremento dell'attività fisica in popolazione pre-diabetica in sovrappeso	18
2012	Progetto "Movimento è vita" Incremento dell'attività fisica nella popolazione scolastica	12
2012	Funzionamento dell' Anagrafe Zootecnica Aziendale	22
2012	Progetto acquisizione del sistema di gestione degli screening oncologici modalità Web Basid	614
2012	Prevenzione del Diabete nell'ambito del PRP 2010-2012	180
2012	Screening del carcinoma del colon retto - incremento attività laboristiche di I° livello	39
2012	Screening del carcinoma del colon retto nell'ambito del PRP 2010-2012	269
2012	Finanziamento delle Attività di screening del carcinoma alla mammella	21
2012	Finanziamento delle Attività di screening del carcinoma della cervice uterina	40
2012	Finanziamento attività di comunicazione nell'ambito dell'attività di screening oncologici	7
2012	Prevenzione patologie cardiovascolari nella'ambito del PRP 2010-2012	90
2012	Finanziamento screening del carcinoma alla mammella nell'ambito del PRP 2010-2012	238
2012	Indennizzo a favore di soggetti danneggiati a causa vaccinazioni, trasfusioni, e somministrazioni di emoderivati	47
2012	Potenziamento e qualificazione delle attività dello SPRESAL per l'anno 2012	402
2012	Sorveglianza e monitoraggio delle malattie infettive sulla fauna selvatica - Campagna venatoria 2010-2012	26
2012	Prevenzione del randagismo e del controllo delle nascite degli animali da affezione - DGR 43/11 del 3/10/2012	89
2012	Progetto di farmacovigilanza "Farmacista informatore" Det. Reg. 1134 dell'11/09/2012	18
2012	Progetto di farmacovigilanza "Valutazione segnalazione reazione avversa in trattamento con farmaci antitumorali" Det. Reg. 1133 dell'11/09/2012	40

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

		<i>Importi in €/mgl</i>
Anno finanziamento	Oggetto	Credito al 31/12/2013
2012	PRP - Progetto "Sicurezza in edilizia" Det. Reg. 957 del 26/07/2012	8
2012	Prevenzione di malattie suscettibili di vaccinazioni - Det. Reg. 1623 del 07/12/12	146
2012	Rimborso emolumenti e relativi oneri riflessi personale dipendente dr. Pili cristiano	31
2012	Rimborso emolumenti e relativi oneri riflessi personale dipendente sig. Soro mariano	1
2012	Richiesta emolumenti e relativi oneri riflessi corrisposti al personale dipendente sig. Matta salvatore anno 2012	0
2012	Corsi formazione attività formative dr.ssa Mongiu periodo anno 2011-2012	13
Anno di formazione 2012		6.105
2013	Risorse Finalizzate allo Sviluppo e Potenziamento del Sistema di Assistenza Domiciliare Integrata	855
2013	Piano Prevenzione 2010-2013 Del.47/24 del 30/12/10 esteso al 31-12-13 con DGR 22/26 del 17/06/13 Assegnazione risorse per Attuazione Progetto "Sicurezza in Edilizia" da parte dei Servizi SPRESAL	4
2013	Assegnazione Fondi quale dotazione aggiuntiva per raggiungimento obiettivi definiti nell' Accordo Integrativo Regionale per la Medicina Special.ca Ambulatoriale Interna DGR 41/10 del 08/09/2009	475
2013	Assegnazione risorse finalizzate al Programma Sperimentale di interventi a favore di pazienti affetti da Malattie Rare DGR 49/40 del 27/11/2013	55
2013	Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della MAMMELLA" Annualità 2013 nell'ambito del PRP 2010-2012	171
2013	Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della CERVICIA UTERINA" Annualità 2013 nell'ambito del PRP 2010-2012	192
2013	Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del COLON RETTO" Annualità 2013 nell'ambito del PRP 2010-2012	193
2013	Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Prevenzione complicanze da DIABETE" Annualità 2013 nell'ambito del PRP 2010-2012	161
2013	Assegnazione somme nell'ambito del PRP 2010-2012 Progetto "Prevenzione di malattie suscettibili di VACCINAZIONI" Annualità 2013	145
2013	Assegnazione Somme nell'ambito del PRP 2010-2012 per il finanziamento Progetto "Prevenzione del Rischio Cardiovascolare" Annualità 2013	59
2013	Assegnazione Fondi nell'ambito del PRP 2010-2012 finalizzati alla prevenzione degli INCIDENTI DOMESTICI Annualità 2013	30

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

		<i>Importi in €/mgl</i>
Anno finanziamento	Oggetto	Credito al 31/12/2013
2013	Assegnazione Fondi nell'ambito del PRP 2010-2012 finalizzati alla prevenzione degli INCIDENTI STRADALI Annualità 2013	30
2013	Assegnazione Fondi nell'ambito del PRP 2010-2012 per "Progetto MOVIMENTO E VITA" Incremento dell'attività Fisica in popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa Annualità 2013	29
2013	Assegnazione Somme nell'ambito del PRP 2010-2012 finalizzate alla Prevenzione delle "PATOLOGIE TIROIDEE" Annualità 2013	22
2013	Erogazione a seguito Assegnazione risorse finalizzate allo svolgimento di Attività connesse alla SANITA' PENITENZIARIA per fabbisogno 2013 con Det.Reg.Imp. 1579 del 23/12/13	604
2013	Assegnazione Somme Finalizzate allo Sviluppo e Potenziamento del Sistema di Assistenza Domiciliare Integrata. ANNO 2013 DGR 53/60 DEL 20/12/2013	1.425
2013	Assegnazione risorse finalizzate al finanziamento dell' Accordo Integrativo Regionale dell'EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE ANNO 2013 DGR 55/3 DEL 24/12/2013	50
2013	Somme Finalizzate alla formazione degli operatori addetti all'uso e diffusione dei Defibrillatori Semiautomatici Esterni DAE sul territorio. DGR 48/28 del 01/12/2011	18
2013	Assegnazione risorse finalizzate al finanziamento del "Piano Strordinario di Lotta alla PESTE SUINA AFRICANA anno 2013" DGR 15/40 del 29/03/2013	385
2013	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
2013	Assegnazione somme finalizzate al Progetto "Implementazione del modello Schools for Health" DGR 42/46 del 16.10.2013	16
2013	Assegnazione Somme finalizzate al Potenziamento e qualificazione delle attività dello SPRESAL per l' ANNO 2013	459
2013	Assegnazione Risorse a favore delle ASL per le convenzioni con le Associazioni Volontariato e Coop.Sociali che hanno svolto attività di Soccorso di Base 118	867
2013	Assegnazione per Corsi di Formazione Specifica in Medicina Generale come da Det.Reg.Impegno 770/2013 per anni 2010-2013 2011-2014 2012-2015 2013-2016	650
2013	Assegnazione somme per la prevenzione del Randagismo e il Controllo Nascite Animali da Affezione DGR 50/18 del 03/12/13 Annualità 2013	49
2013	Quote pregresse Anno 2012 su risorse assegnate per Azioni di Integrazione Socio Sanitaria ANNO 2012 DGR 47/25 del 14/11/13	642
2013	Assegnazione risorse per Azioni di Integrazione Socio Sanitaria ANNO 2013 DGR 30/15 del 30/07/13 e 40/25 del 14/11/2013	3.507
2013	Assegnazione risorse in Aumento del tetto di spesa sulle cure termali. DGR 54/2 del 30/12/13 a integrazione DGR 20/23 del 22/05/2013	700
2013	Assegnazione Somme a favore delle ASSOCIAZIONI di VOLONTARIATO per acquisto BENI STRUMENTALI L.R. 11/88 art. 118 DGR 24/48 del 27/06/2013	93

CREDITI VERSO REGIONE
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO

		<i>Importi in €/mgl</i>
Anno finanziamento	Oggetto	Credito al 31/12/2013
2013	L.R. 26/91 Rimborso Spese di Ricovero Soggiorno e Cura in territorio Nazionale ed Estero sostenute ANNO 2013	1.606
2013	Finanziamento Attività per Sistema Informativo Regionale Screening Oncologici Anno 2013	80
2013	Corsi formazione BLSD Centrale Operativa 118 Basic Life Support	3
2013	Indennizzo a Favore di Soggetti Danneggiati da Complicanze Irreversibili a causa di Vaccinazioni, Trasfusioni e Somministrazione di Emoderivati L. 210/92 Anno 2013	90
2013	Richiesta Emolumenti e relativi Oneri Riflessi Personale Dipendente Dr. PILI CRISTIANO ANNO 2013	31
2013	Richiesta Emolumenti e relativi Oneri Riflessi Personale Dipendente Sig. SORO MARIANO ANNO 2013	34
2013	Assegnazione somme finalizzate al finanziamento della Attività di Riorganizzazione delle Funzioni Regionali in Materia di Donazione, Prelievo e Trapianto Organi.	78
Anno di formazione 2013		13.879
TOTALE		23.966



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 3

Crediti verso Regione
Finanziamenti per investimenti

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CREDITI VERSO REGIONE FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI						
Anno finanziamento	Atto di assegnazione	Oggetto	Credito residuo al 31/12/2012	Decrementi	Incassato al 31/12/2013	Credito al 31/12/2013
2001/2003		Programma straordinario ex art. 20 L. 67/88	2.337			2.337
		Anno di formazione 2006	2.337	-	-	2.337
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	5.055	808	1.103	3.145
		Anno di formazione 2006	5.055	808	1.103	3.145
2007	DGR 40/25	Programma investimenti in edilizia sanitaria e per l'ammodernamento tecnologico del Servizio Sanitario Regionale - Programma Investimenti 2007	5.229		238	4.991
		Anno di formazione 2007	5.229	-	238	4.991
2008	DGR 71/9	Piano straordinario investimenti 2008/2009 - Ammodernamento tecnologico	209		177	32
		Anno di formazione 2008	209	-	177	32
2010	DGR 13/19	Piano investimenti per ammodernamento tecnologico ed edilizia sanitaria - Anno 2010	4.534		710	3.825
2010	DGR 41/16	Finanziamenti POR FESR Sardegna 2007/2013 - Programma risorse a valere sull'Asse II: inclusione, servizi sociali, istruzione e legalità	1.222		737	485
		Anno di formazione 2010	5.757	-	1.447	4.310
2011	DGR 43/41	Programma investimenti per l'ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico - Anno 2011	1.926		534	1.392
		Anno di formazione 2011	1.926	-	534	1.392
2012	DGR 28/9	Programma investimenti per l'ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico - Anno 2012	1.626		203	1.423
		Anno di formazione 2012	1.626	-	203	1.423
TOTALE			22.139	808	3.702	17.629



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 4

Crediti verso AOU Sassari

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

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	Altro (Sanzioni, Canoni, Imposte, Utenze, Noleggi, Didattica, Trasf. fondi)	Importi in €/mgI		
												TOTALE		
2007	Saldo iniziale	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	10	
	Effetto riconciliazione	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	5	
	Incassi 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Saldo al 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	6	
2008	Saldo iniziale	1.692	-	-	0	28	-	2.545	-	-	627	-	4.892	
	Effetto riconciliazione	-	-	-	2	-	-	20	-	-	-	-	22	
	Incassi 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Saldo al 31.12.2013	1.692	-	-	-2	28	-	2.525	-	-	-	-	4.871	
2009	Saldo iniziale	1.173	500	-	-	-	-	1.396	-	-	158	128	3.357	
	Effetto riconciliazione	-	2.143	-	-	-	-	-	-	-	-	75	2.218	
	Incassi 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Saldo al 31.12.2013	1.173	-1.643	-	-	-	-	1.396	-	-	158	128	1.214	
2010	Saldo iniziale	1.150	-	-	162	-	0	632	-	170	587	-	2.701	
	Effetto riconciliazione	1.798	-	2.196	-	-	-	-	-	-	-	-	3.994	
	Incassi 2013	-	-	-	-	-	-	11	-	163	1	-	174	
	Saldo al 31.12.2013	-648	-	-2.196	162	-	-	621	-	-	7	587	-1.467	
2011	Saldo iniziale	3.151	326	-	28	22	-	488	-	3	74	-	4.092	
	Effetto riconciliazione	-	-	2.343	-	-	-	25	-	-	-	-	2.368	
	Incassi 2013	-	-	-	-	-	-	150	-	3	-	-	153	
	Saldo al 31.12.2013	3.151	326	-2.343	28	22	-	313	-	-	74	-	1.571	
2012	Saldo iniziale	29.248	2.733	314	1	320	-	252	18	340	49	-	33.274	
	Effetto riconciliazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Incassi 2013	21.936	2.049	235	1	320	-	186	18	340	37	-	25.122	
	Saldo al 31.12.2013	7.312	683	78	-	0	-	65	-	-	12	0	8.152	

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	Altro (Sanzioni, Canoni, Imposte, Utenze, Noleggi, Didattica, Trasf. fondi)	Importi in €/mgI	
												TOTALE	
2013	Fatturato 2013	29.828	1.666	325	74	271	-	176	19	337	17	32.713	
	Effetto riconciliazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Incassi 2013	15.821	0	-	2	-	-	10	0	61	0	0	15.895
	Saldo al 31.12.2013	14.007	1.666	325	72	271	-	166	19	276	17	16.819	
CREDITI AL 31.12.2013	Formazione 2012 e prec.	36.415	3.559	314	191	370	0	5.324	18	671	1.465	48.327	
	Effetto riconciliazione	1.798	2.143	4.539	2	-	-	49	-	-	75	8.607	
	Incassi 2013 (su formaz. anni prec.)	21.936	2.049	235	1	320	-	348	18	505	37	25.450	
	Formazione 2013	14.007	1.666	325	72	271	-	166	19	276	17	16.819	
	Totale	26.688	1.033	-4.136	260	321	0	5.093	19	443	1.369	31.089	



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 5

Contributi in c/capitale

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

Descrizione	<i>Importi in €/mgl</i>	
	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 biennic 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		
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	

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

Descrizione	<i>Importi in €/mgl</i>	
	Quota vincolata	Quota indistinta
D.G.R. n. 40/25 del 09/10/2007. Finanziam. degli interventi presso l'Ospedale A. Segni quale intergrazione 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 fonia dati 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. 2C 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 riallineamentc 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	
Definanziamento di autorizzazioni di spesa, ai sensi dell'art. 2, comma 2 della L.R. n. 14/2010 e art. 4, comma 1 della L.R. n. 12/2013 come da nota prot. n. 14248 del 12/05/2014 dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, Direzione Generale della Sanità, Servizio Programmazione sanitaria ed economico finanziaria e controllo di gestione	-920	
TOTALE	104.625	3.873



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 6

Sterilizzazione e decrementi per alienazioni
su beni acquisiti con contributi in c/capitale

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

**STERILIZZAZIONI E DECREMENTI PER ALIENAZIONI
SU BENI ACQUISITI CON CONTRIBUTI IN C/CAPITALE**

Descrizione	<i>Importi in €/mgl</i>	
	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
Sterilizzazione degli ammortamenti anno 2013	-1.121	-1.151
TOTALE	-32.009	-5.674



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 7

Risconti passivi

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Prestaz. di specialistica ambulat. per il governo delle liste d'attesa (CCA-SGP -CUP)	935
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 BLS tipo B	3
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione DLG 81/08 DL MLSA 388/2003	1
Riqualificaz. della Rete delle Emergenze: corsi di formaz. primo Soccorso FGCI	5
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione tipo A per attività formative da attuarsi presso il CRFP di Sassari	4
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 istituzioniscolastiche operanti nel territorio aziendale	6
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione ai sensi del D.Lgs. 81/08 e del Decreto Mi.SA. 388/2003	15
Riqualificaz. della Rete delle Emergenze: corsi di formaz. autisti soccorritori	7
Riqualific. della Rete delle Emergenze: Rally di Sardegna e d'Italia anno 2012	4
Corsi di Formazione medici per garantire le esigenze delle postazioni medicalizzate. Acquisto Ambulanze	713
Riorganizzazione del Sistema di Emergenza Urgenza Territoriale	28
Riqualificaz. della rete delle emergenze urgenze n.2, della C.O. 118 di Sassari	502
Ex Esposti all'amianto per controlli Sanitari per prevenzione delle patologie connesse alla presenza di amianto	186
Piano riassetto Organizzativo e riqualificazione SPRESAL	1.538
Piano di prevenzione 2010-2012 Sicurezza in Agricoltura	30
Piano di prevenzione 2010-2012 Sicurezza in Edilizia	14
OKKIO alla Salute, indagini HSBC	7
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	21
Movimento è vita, interventi per incremento attività fisica nella popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa. Anno 2011 e 2012	65
Piano di sorveglianza e monitoraggio per la Tuberculosis della Fauna Selvatica (cinghiale) in Sardegna 2011-2012	0
Piano di Prevenzione 2010-2012 Programma Regionale Sicurvia sull'infortunistica stradale annualità 2009	60
Piano di Prevenzione 2005-2007 Programma regionale delle Vaccinazioni estensione annualità dal 2006-2009.	411

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Prevenzione e cura della fibrosi cistica anni 2007 - 2010	36
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	2
Scuola di formazione specifica in medicina	790
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	3
Sostegno alle responsabilità di cura delle famiglie DGR 485 del 26/07/2011	329
Fondi residuali finanz. regionali per Consultori Familiari al 31/12/2011	323
Progetti Terapeutici riabilitativi personalizzati a favore di persone con disturbi mentali	88
Progetto Strategico salute mentale: Intervento straordinario per la riqualificazione dell'offerta dei Servizi	126
Piano Reg. Sangue - Gestione del Plasma Residuo Centro Trasfusione, 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 - OZIERI	66
Potenziamento della rete dei centri trasfusionali del Piano Regionale sangue e plasma - 2008-2010. ALGHERO	6
Attività connesse alla Sanità Penitenziaria per fabbisogno 2011	272
Attività di Farmacovigilanza - Farmacista competente informatore	44
Attività di Farmacovigilanza	0
Screening della Mammella "Piano Regionale Prevenzione 2010-2012". Annualità 2012.	201
Progetto screening carcinoma della cervice uterina "Piano regionale di prevenzione 2010-2012" + ESTENSIONE 2013	431
Sistema Informativo Regionale Screening Oncologici (SCR-WEB)	499
Piano Biennale lotta al Randagismo	293
Eziologia, monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica	25
Rimozione dell'amianto dalle strutture della ASL	250
Progetto Strategico salute mentale: attività di intergrazione tra DSDM e Ospedali Psichiatrici Giudiziari	83
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	13
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	148
Progetto ricerca inquinanti su specie animale e vegetale in aree del territorio sardo considerato a rischio ambientale	25

RISCONTI PASSIVI

<i>Importi in €/mgl</i>	
Descrizione	Importo
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 da Risconti 2011	413
2005-2007 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2007 da Risconti 2011	401
Sviluppo e potenziamento cure domiciliari Integrate. CDI e ADI	4.600
Sviluppo e potenziamento PUA e UVT nell'ambito dei programmi PLUS	222
Riorganizzazione delle funzioni Regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti, e cellule	92
Piano attuativo per il governo delle liste d'attesa 2010-2012 da Risconti 2011	2.170
Espansione Aziendale delle attività delle RSA. L.R. 1 del 19/1/2011 da risconti 2011	2.297
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. Da Risconti 2011	229
PPR 2005-2009: Progetto Piano prevenz. rischio Cardiovascolare 2005/2009 Vaccinazioni, recupero sierotopico vaccinale per pneumococco e incremento copertura nuovi nati anno 2011	95
Acquisto Autoemoteca Pollicino	298
Promozione raccolta sangue, assegnaz. risorse alle associaz. di volontariato. (Sassari-Alghero-Ozieri) Da Risconti. (attivaz. progetto 2014 "PSICO-PLASMA " CT di Alghero)	250
Scheda Rendicontazione costi del progetto: Piano di Prevenzione 2006/2007 Carcinoma della Mammella. Annualità 2006	80
Piano di Prevenzione 2008/2009 Carcinoma della Mammella. Anno 2008	107
Corso di Formazione Formatori	23
Direzione esecutiva Lavori SILUS 2	7
Piano di Prevenzione 2010-2012 Programma Regionale di Sorveglianza e Prevenzione degli Incidenti domestici Anni 2010 - 2013	7
Piano di Prevenzione 2005-2007 Programma regionale di Prevenzione degli incidenti Domestici, estensione 2006-2009	149
Sistema informativo regionale Screening Oncologici Fase II. (SCR II-2013)	73
PRP 2010-2012 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2010	6
PRP 2010-2012 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2011	302
Progetto Regionale finalizzato all'acquisto e diffusione di defibrillatori DAE sul territorio - 118	110
Piano di Prevenzione delle complicanze da diabete 2005/2009	35
Piano di Prevenzione delle complicanze da diabete 2010/2012	231
Progetto screening carcinoma del colon retto piano regionale 2010-2012" + estensione 2013	467
Sorveglianza e prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro	601
Convenzioni con le Associazioni di Volontariato e Coop. Sociale per attività di soccorso di base 118	19
	877

RISCONTI PASSIVI
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Identificazione elettronica animale e gestione anagrafe animale	51
STUDIO EUROCARE: rilevazione e confronti nazionali e internazionali sulla sopravvivenza dei pazienti oncologici	7
2005-2007 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2008 da Risconti 2011 da Risconti 2011	401
2005-2007 Progetto di Screening per la prevenzione del Carcinoma della Cervice Uterina annualità 2009 da Risconti 2011	393
PPR 2010-2012: Progetto Piano prevenzione rischio Cardiovascolare 2010/2012 + estensione 2013. Da Risconti	379
Progetto Regionale finalizzato all'acquisto e diffusione di defibrillatori DAE sul territorio - Servizio Acquisti	1
La sorveglianza delle reazioni avverse da prodotti biologici e biosimilari SRA	30
Promozione e sostegno dell'affidamento familiare e dell'adozione internazionale - PLUS OZIERI	58
Implementazione nella Regione Sardegna del Modello School for Health in Europe.	16
Screening della Mammella "Piano Regionale Prevenzione 2010-2012". Annualità 2013.	49
Programma Sperimentale di interventi a favore di pazienti affetti da Malattie Rare DGR 49/40 del 27/11/2013	55
Valutazione dei nuovi Biomarkers per la prevenzione di eventi coronarici per la diagnosi di eventi coronarici su soggetti affetti da sindrome coronarica acuta	8
Farmacovigilanza - Valutazione delle segnalazioni di reazioni avverse in seguito a trattamento con farmaci antitumorali ad allestimento centralizzato in farmacia o diffuso	100
Assegnazione somme a favore delle Associazioni di Volontariato per acquisto beni strumentali L.R. 11/88 art. 118 DGR 24/48 del 27/06/2013	93
Piano di Prevenzione 2010-2012 Vaccinazioni, riorganizzazione della rete vaccinale della Regione Sardegna. Anno 2010-2012 + estensione 2013	261
Progetto screening carcinoma del colon retto - Piano Regionale 2006-2007 e 2008/2009	1.304
Piano di Prevenzione PRP 2010-2012 indicendi Stradali anni 2010-2011-2012 + estensione 2013: SICURVIA + Prog. PASSI	165
Piano di Prevenzione 2006/2007 Carcinoma della Mammella. Anno 2009	27
TOTALE RISCONTI PASSIVI	26.736

Contropartita economica	Importo
Altri contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	17.628
Contributi in c/esercizio Extra Fondo	9.108
TOTALE	26.736



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 8

Conti d'ordine

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT BRAVO	LEASEPLAN	163,57
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT BRAVO	LEASEPLAN	174,45
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT BRAVO	LEASEPLAN	142,43
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.1	LEASEPLAN	212,17
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	CITROEN C5	PSA RENTING	3.279,52
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FORD FIESTA VAN	PROGRAM	2.622,87
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.3 M.JET	PROGRAM	2.704,34

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.3 M.JET	PROGRAM	2.434,83
DIPARTIMENTO PREVENZIONE	FIAT PANDA 1.3 M.JET	PROGRAM	2.434,83
SERVIZIO AFFARI GENERALI	FORD TRANSIT 260	PROGRAM	4.016,17
UFFICIO TECNICO SASSARI	FORD CONNECT	PROGRAM	3.531,38
UFFICIO TECNICO SASSARI	FORD CONNECT	PROGRAM	3.531,38
UFFICIO TECNICO SASSARI	FORD CONNECT	PROGRAM	3.531,38
UFFICIO TECNICO SASSARI	FORD CONNECT	PROGRAM	3.531,38
UFFICIO TECNICO SASSARI	FORD TRANSIT 260	PROGRAM	4.016,17
PRESIDIO ALGHERO	FORD TRANSIT 330	PROGRAM	4.628,88
PRESIDIO SASSARI	FORD TRANSIT 330	PROGRAM	4.628,88
PRESIDIO SASSARI	FORD TRANSIT 330	PROGRAM	4.628,88
PRESIDIO SASSARI	RENAULT LAGUNA	ARVAL	11.857,26
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

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
LABORATORIO ANALISI AHO	COAGULOMETRO CA1500	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	30.000,00
LABORATORIO ANALISI AHO	COAGULOMETRO CA560	SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTIC	19.000,00
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	NUREX	54.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	STRUMENTO PER HBV-HCV QUANTITATIVO - VERSANT 440 MOLECULAR SYSTEM	ARDEA	42.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HCV QUALITATIVOTMA SYSTEM	ARDEA	90.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HCV GENOTIPOAUTOLIPA 48	ARDEA	32.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	HBV QUALITATIVOSMART CYCLER II CSC2000E1	ARDEA	47.380,00
LABORATORIO ANALISI SS	PYROMARK SYSTEM60-0240	RELAB	135.000,00
LABORATORIO ANALISI SS	MONITOR FLAT SCREEN2028-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 BLOCK844-001502	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 TS100SC18	RELAB	500,00
IMMUNOTRASFUSIONALE AHO	PROCESSATORE DI STRISCE IMMUNOBLOT PROFIBLOT48	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 PROFIBLOT48	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

CONTI D'ORDINE
Importi in €

Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
LABORATORIO GENERALE DI BASE	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
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	FORNITURA ANNUALE IN SERVICE DI SISTEMI ANALITICI PER VES	ALIFAX SPA POLVERARA	169.400,00
LABORATORIO ANALISI PO ALGHERO			
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

CONTI D'ORDINE

			<i>Importi in €</i>
Ubicazione	Descrizione	Fornitore	Importo
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
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	FOTOTIMBRI (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			5.128.778,58



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 9

Ricavi per prestazioni
da Fondo Sanitario Regionale

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013
Nota Integrativa
**RICAVI PER PRESTAZIONI
DA FONDO SANITARIO REGIONALE**

	ANNO 2013			
	ASSEGNAZIONE LORDA	MOBILITA' INTERREGIONALE	MOBILITA' INFRAREGIONALE	ASSEGNAZIONE
	(A)	(B)	(C)	(D) = (A) + (B) + (C)
ASSISTENZA COLLETTIVA	33.238.566,62	-	-	33.238.566,62
ASSISTENZA DISTRETTUALE	287.699.328,89	-2.317.660,84	-14.349.814,57	271.031.853,48
Assistenza farmaceutica territoriale	70.191.305,15	-850.298,41	-14.554.657,24	54.786.349,50
Specialistica ambulatoriale	67.343.675,38	-1.725.247,65	164.971,65	65.783.399,38
Assistenza sanitaria territoriale:	150.164.348,36	257.885,22	39.871,02	150.462.104,60
Medicina Generale	72.530.550,55	-241.358,95	39.871,02	72.329.062,62
Pediatria di libera scelta	18.996.561,27	-	-	18.996.561,27
Continuità assistenziale e vigilanza guardie mediche	28.323.910,44	-	-	28.323.910,44
Emergenza Sanitaria Territoriale e finanziam. oneri di coordinam. della centrale operativa 118	30.313.326,10	499.244,17	-	30.812.570,27
ASSISTENZA OSPEDALIERA	214.019.497,86	-10.839.558,16	-227.682,15	202.952.257,55
Attività ospedaliera	214.824.157,98	-10.839.558,16	-227.682,15	203.756.917,67
Valore DRG potenzialmente inappropriati (10%)	-804.660,12	-	-	-804.660,12
FINANZIAMENTO A FUNZIONE	1.217.852,30	-	-	1.217.852,30
Metodiche NAT	1.217.852,30	-	-	1.217.852,30
Rimborso del costo del personale dipendente delle aziende sanitarie in collaborazione progettuale presso l'Assessorato dell'Igiene, Sanità e dell'Assistenza Sociale	31.059,63	-	-	31.059,63
Accantonamento quota per la valorizzazione dell'appropriatezza e dell'adeguatezza organizzativa ed economico-patrimoniale	6.143.974,44	-	-	6.143.974,44
TOTALE ASSEGNATO	542.350.279,74	-13.157.219,00	-14.577.496,72	514.615.564,02



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 10

Contributi regionali in c/esercizio
extrafondo

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Risconti al 01/01/2013	14.081
Prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2010	-1
PPR 2005 - 2009: Piano prevenzione rischio cardiovascolare 2005/2009	-407
Piano di Prevenzione delle complicanze del diabete 2005/2009	-20
Piano di Prevenzione delle complicanze del diabete 2010/2012	-208
Progetto screening carcinoma del colon retto Piano Regionale 2005/2007 - 2008/2009	-833
Progetto screening carcinoma del colon retto Piano Regionale 2010/2012	-308
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione tipo A per attività formative da attuarsi presso il CRFP di Sassari	-5
Piano di Prevenzione 2010-2012 Sicurezza in agricoltura	-31
OKKIO alla Salute, indagini HSBC	-10
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 2006	-409
Piano attuativo per il governo delle liste d'attesa 2010 - 2012	-107
Espansione aziendale delle attività delle RSA L.R. 1 del 19/01/2011	-353
Incarico procedimento gestorio a favore della ASL di Sassari per l'acquisto di vaccino spento bivalnete per i seriotipi BTV 2/4 e BTV 1/8 circolanti in Sardegna - Campagna vaccinale 2012	-229
Piano di Prevenzione 2006/2007 Carcinoma della mammella anno 2009	-33
Totale rettifica conti di apertura al 01/01/2013	-3.373
Erogazione a saldo somme anno 2013 per indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze irreversibili a causa di vaccinazioni trasfusioni e somministrazione di emoderivati come da L. 210/92	90
Assegnazione risorse finalizzate al finanziamento del "Piano Strordinario di Lotta alla Peste suina africana anno 2013" come da DGR 15/40 del 29/03/2013	385
Erogazione Somme finalizzate alla Promozione di attività di integrazione tra Dipart. Salute Mentale e Osp. Psich. - Delib. 1632/2012 della ASL 3 di Nuoro	43
Assegnazione risorse finalizzate alla realizzazione del Progetto "La Sorveglianza delle reazioni avverse da prodotti biologici e biosimilari" DGR 51/14 del 28/12/2012	37
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
Incentivo dipendenti componenti Progetto PLUS	3
Incentivo dipendenti componenti Progetto PLUS	3
Incentivo dipendenti componenti Progetto PLUS	3
Incentivo dipendenti componenti Progetto PLUS	3
Assegnazione somme per la realizzazione del Progetto Regionale relativo all'acquisizione e diffusione dei Defibrillatori Semiautomatici DAE sul territorio DGR 48/28 del 01/12/2011	35
Assegnazione somme finalizzate al Progetto - "Implementazione del modello Schools for Health" - DGR 42/46 del 16.10.2013	16

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
EXTRA FONDO**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Assegnazione Somme finalizzate al Potenziamento e qualificazione delle attività dello SPRESAL per l'ANNO 2013	459
Assegnazione Risorse a favore delle ASL per le convenzioni con le Associazioni Volontariato e Coop.Sociali che hanno svolto attività di Soccorso di Base 118 nell'anno 2013	867
Erogazione somme a copertura spese sostenute per la formazione del personale dedicato nell'ambito del Progetto Region. "Sorveglianza e Prevenzione degli infortuni nei Luoghi di Lavoro"	19
Assegnazione somme per Corsi di Formaz.Specifica in Medicina Generale come da Det.Reg.Impegno 770/2013 per anni 2010-2013 2011-2014 2012-2015 2013-2016	650
Assegnazione somme per la prevenzione del Randagismo e il Controllo Nascite Animali da Affezione - DGR 50/18 del 03/12/13	49
Erogazione somme a copertura spese sostenute per la formazione del personale dedicato nell'ambito del Progetto Region. "Sorveglianza e Prevenzione degli infortuni nei Luoghi di Lavoro"	13
Assegnazione risorse per Azioni di Integrazione Socio Sanitaria Anno 2013 DGR 30/15 del 30/07/13 e 40/25 del 14/11/13	3.507
Assegnazione risorse in Aumento del tetto di spesa sulle cure termali. DGR 54/2 del 30/12/13 a integrazione DGR 20/23 del 22/05/2013	700
Assegnazione somme a favore delle Associazioni di Volontariato per acquisto beni strumentali L.R. 11/88 art. 118 DGR 24/48 del 27/06/2013	93
Rimborso spese di ricovero soggiorno e cura in territorio nazionale ed estero sostenute Anno 2013	1.606
Assegnazione somme finalizzate al finanziamento delle attività di riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione, prelievo e trapianto organi	78
Finanziamento Attività per Sistema Informativo Regionale Screening Oncologici Anno 2013	87
Totale contributi anno 2013	8.819
Riaccertamenti	
Identificazione elettronica animale e gestione anagrafe animale	51
Tubercolosi nella Fauna selvatica (cinghiale) in Sardegna 2011/2012/2013	40
Prestazioni di specialistica ambulatoriale per il governo delle liste d'attesa (CCA-CUP)	395
Piano biennale Lotta al Randagismo	138
Piano di riassetto organizzativo e riqualificazione dello SPRESAL	166
Vaccinazioni, recupero sierotopico vaccinale per pneumococco e incremento copertura nuovi nati. Anno 2011	57
Totale riaccertamenti	848
Risconti al 31/12/2013	-9.108
TOTALE	11.267



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 11

Contributi regionali in c/esercizio
a destinazione vincolata

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
A DESTINAZIONE VINCOLATA**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Risconti al 01/01/2013	4.185
Prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2010	1
PPR 2005 - 2009: Piano prevenzione rischio cardiovascolare 2005/2009	407
Piano di Prevenzione delle complicanze del diabete 2005/2009	20
Piano di Prevenzione delle complicanze del diabete 2010/2012	208
Progetto screening carcinoma del colon retto Piano Regionale 2005/2007 - 2008/2009	833
Progetto screening carcinoma del colon retto Piano Regionale 2010/2012	308
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione tipo A per attività formative da attuarsi presso il CRFP di Sassari	5
Piano di Prevenzione 2010-2012 Sicurezza in agricoltura	31
OKKIO alla Salute, indagini HSBC	10
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 2006	409
Piano attuativo per il governo delle liste d'attesa 2010 - 2012	107
Espansione aziendale delle attività delle RSA L.R. 1 del 19/01/2011	353
Incarico procedimento gestorio a favore della ASL di Sassari per l'acquisto di vaccino spento bivalente per i seriotipi BTV 2/4 e BTV 1/8 circolanti in Sardegna - Campagna vaccinale 2012	229
Piano di Prevenzione 2006/2007 Carcinoma della mammella anno 2009	33
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione autisti soccorritori	9
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione ai sensi del D.lgs 81/08 e del Decreto Mi.SA. 388/2003	18
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 BLSD tipo B.	3
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: corsi di formazione DLG 81/08 DL MLSA 388/2003	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 di primo soccorso rivolto agli addetti steward.	2
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: Rally di Sardegna e d'Italia anno 2012	48
Riqualificazione della Rete delle Emergenze: Rally di Sardegna e d'Italia anno 2011	83
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
Totale rettifica conti di apertura al 01/01/2013	3.562
Assegnazione fondi finalizzati alla prevenzione degli Infortuni Stradali (SICURVIA) nell'ambito del Piano Regionale Prevenzione 2010-2012. Annualità 2013	30
Assegnazione somme finalizzate allo sviluppo e potenziamento del sistema di assistenza domiciliare integrata. Anno 2013 - DGR 53/60 del 20/12/2013	1.425
Assegnazione risorse finalizzate al finanziamento dell'Accordo Integrativo Regionale AIR dell'emergenza sanitaria territoriale. Anno 2013 DGR 55/3 del 24/12/2013	50
Erogazione a seguito assegnazione risorse finalizzate allo svolgimento di attività connesse alla Sanità Penitenziaria per fabbisogno 2013 con Det.Reg.Imp. 1579 del 23/12/13	604

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
A DESTINAZIONE VINCOLATA**
Importi in €/mgl

Descrizione	Importo
Assegnazione Fondi nell'ambito del PRP 2010-2012 finalizzati alla prevenzione degli incidenti domestici Annualità 2013	30
Assegnazione somme nell'ambito del PRP 2010-2012 Progetto "Prevenzione di malattie suscettibili di vaccinazioni" Annualità 2013	145
Assegnazione Fondi nell'ambito del PRP 2010-2012 per "Progetto Movimento è vita" - Incremento dell'attività Fisica in popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa Annualità 2013	29
Assegnazione Somme nell'ambito del PRP 2010-2012 finalizzate alla Prevenzione delle "Patologie tiroidee" Annualità 2013	22
Assegnazione Somme nell'ambito del PRP 2010-2012 per il finanziamento Progetto "Prevenzione del Rischio Cardiovascolare" Annualità 2013	59
Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Prevenzione complicanze da diabete" nell'ambito del Piano Regionale di Prevenzione 2010-2012 ANNUALITA' 2013	161
Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del colon retto" nell'ambito del PRP 2010-2012	193
Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della mammella" nell'ambito del PRP 2010-2012	171
Assegnazione Somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma della cervice uterina" nell'ambito del PRP 2010-2012	192
Erogaz.60% e 40% su assegnaz.somme a favore delle ASL per le convenzioni con le Associazioni Volontariato e Coop.Sociali che hanno svolto attività di Soccorso di Base 118 nell'anno	867
Assegnazione risorse finalizzate al Programma Sperimentale di interventi a favore di pazienti affetti da Malattie Rare. DGR 49/40 del 27/11/2013	55
Assegnazione Fondi quale dotazione aggiuntiva per raggiungimento obiettivi definiti nell' Accordo Integrativo Regionale per la medicina special. ambulat. interna - DGR 41/10 del 08/09/2009 Piano Prevenzione 2010-2013 Del.47/24 del 30/12/10 esteso al 31-12-13 con DGR 22/26 del 17/06/13. Assegnazione risorse per Attuazione Progetto "Sicurezza in Edilizia"	475
Erogazione a saldo risorse assegnate per l'anno 2013 a sostegno delle Azioni previste nei Piani di Espansione Aziendali dell'attività delle RSA e L.R. 19/01/2011 n.1	4
Assegnazione risorse finalizzate allo sviluppo e potenziamento del sistema di assistenza domiciliare integrata. Erogaz.40% in acconto e ulteriore 60% a saldo	1.027
Erogazione a saldo risorse assegnate per l'anno 2012 a sostegno delle Azioni previste nei Piani di Espansione Aziendali dell'attività delle RSA e L.R. 19/01/2011 n.1	1.425
Totale contributi anno 2013	7.988
Riaccertamenti	
Piano di prevenzione delle complicanze del diabete 2005-2009	238
Piano di prevenzione delle complicanze del diabete 2010-2012	180
Direzione esecutiva dei lavori progetto Silus 2	4
Prevenzione e cura della fibrosi cistica anno 2007-2010	35
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del Colon Retto". Annualità 2008	300
Assegnazione somme per il finanziamento del Progetto "Screening del Carcinoma del Colon Retto". Annualità 2009	200

**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 2010	100
PRP 2005-2009: Progetto Piano Prevenzione del rischio Cardiovascolare 2005/2009	-305
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 della Cervice Uterina". Annualità 2009	301
Assegnazione somme per il finanziamento delle Spese di Coordinamento miglioramento esami citologici 2011. DGR n. 447 del 25/05/2011	98
Assegnazione Somme nell'ambito del PRP 2010-2012 per il finanziamento Progetto "Prevenzione del Rischio Cardiovascolare" Annualità 2010	233
Piano attuativo per il governo delle liste d'attesa 2010-2012 Del.RAS 45/44 del 27/12/2010	3.057
Totale riaccertamenti	4.840
Risconti al 31/12/2013	-17.628
TOTALE	2.946



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 12

Proventi straordinari

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

PROVENTI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2008 e precedenti				2012	TOTALE
			2009	2010	2011	2010		
0801020101	Soppravv. attive per acquisti di beni e servizi							
	Altre sopravvenienze attive					-7.170	-7.170	
	Concorsi, recuperi e rimborsi vs AOU di Sassari				-3.570		-3.570	
	Note di credito su conguagli consumi idrici				-13.682	-70.172	-83.854	
	Note di credito su Fatture consegna Pasti					-6.134	-6.134	
	Sorno fatture per note di credito		-140	-463			-603	
	TOTALI		-140	-463	-17.252	-83.476	-101.330	
0801020104	Soppravv. attive per costi del personale							
	Altre competenze del personale					-1.163	-1.163	
	TOTALI		-	-	-	-1.163	-1.163	
0801020107	Altre Soppravv. attive							
	Altri ricavi diversi					-146	-651	
	Canoni di noleggio					-50	-50	
	Concorsi, recuperi e rimborsi					-169	-169	
	Concorsi, recuperi e rimborsi vs AOU di Sassari			-356		-4.725	-5.081	
	Consulenze medico - legali			-125		-2.197	-2.323	
	Consulenze professionali					-1.800	-1.800	
	Erogazione somme per AIR MMG				-322.155		-322.155	
	Erogazione somme per AIR PLS						-80.539	
	Erogazione somme per AIR SUMAI						-484.607	
	Erogaz. somme per ind. abbattim. animali SCRAPIE					-392.001	-392.001	
	Erogazione somme per indennità TBC			-24.651		-28.069	-52.719	
	Erogazione somme per integrazione socio sanitaria					-641.851	-641.851	
	Erogazi. somme piano di sorvegli. BLUE TONGUE					-15.213	-15.213	
	Erogaz. somme per rimb. cure nazionali ed estere					-1.320.460	-1.320.460	
	Erogaz. somme spese strum. guida ad invalidi					-741	-1.874	
	Erogazione somme per stabilizzazione LSU					-891.769	-891.769	
	Erogazione ulteriori somme di parte corrente					-25.887	-25.887	
	Fitti attivi					-95	-95	
	Nota di credito su fitti passivi					-9.563	-9.563	
	Note di credito su adeg. ISTAT per serv. vigilanza					-390.107	-390.107	
	Prestazioni di assistenza specialistica				-1.531	-1.601	-24.995	
			-1.062					

PROVENTI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2008 e precedenti				2012	TOTALE
			2009	2010	2011	2012		
	Prestaz. di assist. specialistica vs AOU di Sassari				-4.183	-242	-4.425	
	Prestazioni di libera professione					-22.928	-22.928	
	Prestazioni di sorveglianza sanitaria			-28.660			-28.660	
	Prestazioni sanitarie e socio sanitarie		-2.870	-2.442		-13.448	-21.691	
	Ricavi diversi da prefattura				-318	-222.127	-222.445	
	Ricavi per rilascio cartelle cliniche					-144	-144	
	Rilascio certificazioni mediche					-4.270	-4.270	
	Rilevazione credito IRAP			-10.536		-47.867	-47.867	
	Rimborsi oneri previdenziali vs AOU di Sassari					-11.602	-22.138	
	Sistemazione errori contabili				6.982		6.982	
	Sorno fatture per note di credito			-52.800	-356	-532	-53.689	
	Visite medico fiscali			-614	-84.750	-122.844	-208.208	
	Visite medico fiscali vs AOU di Sassari					-570	-570	
	TOTALI		-2.870	-390.077	-146.280	-4.670.200	-5.293.959	
0801020108	Insussistenze attive							
	Circularizzazione fornitori		-433.874	-91.910	-575	-1.101.287	-1.785.471	
	Conguagli canoni di noleggio					-63.704	-63.704	
	Decurtazione ferie non godute anni precedenti					-637.079	-637.079	
	Interessi di mora - storno			-10.729	-10.099	-1.004.413	-1.105.000	
	Note di credito da ricevere per committenza					-1.649.471	-1.649.471	
	Riconciliazione debiti con l'AOU di Sassari		-1.120				-1.120	
	Rilevazione credito IRAP					-363.488	-363.488	
	Rilevazione insussistenze acc.ti al fondo rischi					-1.154.084	-1.154.084	
	Sistemazione errori contabili					7.422	7.422	
	Sorno fatture per note di credito		-9.713	-40.843	-140.288	-592.875	-792.221	
	Sorno fatt. per note di credito da Policl. Sassarese		-186.757	-19.235			-205.992	
	Utenze elettriche		-844	-4.752			-43.429	
	Utenze telefoniche					919	-919	
	TOTALI		-632.307	-167.469	-150.962	-6.559.899	-7.794.555	
	TOTALE COMPLESSIVO		-635.317	-574.799	-297.242	-11.314.738	-13.191.007	

PROVENTI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Codice Modello CE	2008 e precedenti	2009	2010	2011	2012	TOTALE	Importo
0801020101	Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	EA0060		-463	-14.106	-4.539	-146.783	-165.427	-263.187
		EA0130	-140		-13.682		-83.476	-97.760	
0801020104	Sopravv. attive per costi del personale	EA0090	-	-	-	-	-1.163	-1.163	-1.163
0801020107	Altre sopravvenienze attive	EA0140	-2.870	-84.531	-379.541	-141.742	-4.523.418	-5.132.102	-5.132.102
		EA0060						-	
0801020108	Insussistenze attive	EA0160	-1.120				-36.338	-37.457	-7.794.555
		EA0240	-631.187	-283.918	-167.469	-150.962	-6.523.561	-7.757.098	
			-635.317	-368.912	-574.799	-297.242	-11.314.738	-13.191.007	-13.191.007



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 13

Oneri straordinari

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

ONERI STRAORDINARI

Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2008 e precedenti				2012	TOTALE
			2009	2010	2011	2012		
0802010101	Minusvalenze alienazione beni							
	Dismissione attrezzatura sanitaria					1.777	1.777	
	TOTALI		-	-	-	1.777	1.777	
0802010102	Minusvalenze alienazione partecipazioni							
	Eliminazione partecipazione consorzio METIS					9.038	9.038	
	TOTALI		-	-	-	9.038	9.038	
0802020101	Soppravvenienze passive per acquisti di beni e servizi							
	Acquisto altri beni sanitari		1.724		4.955	262	6.941	
	Acquisto beni non sanitari		192		5.648	4.527	10.367	
	Acquisto diagnostici		144		20.961		21.105	
	Acquisto farmaci		4.442	81.578	182.544	39.876	308.439	
	Acquisto materiali sanitari		1.224	1.312	49.567	350	52.453	
	Acquisto ossigeno		25.735				25.735	
	Acquisto presidi chirurgici		84		23.164	74.216	97.463	
	Adeguaamenti ISTAT per servizio di vigilanza					735.721	735.721	
	Adeguamento tariffario riabilitazione					110.060	110.060	
	Altre soppravvenienze passive			7.416		993	8.409	
	Altri canoni di noleggio					30.694	30.694	
	Altri oneri diversi di gestione					774	774	
	Altri rimborsi e contributi					22.806	22.806	
	Assistenza integrativa					1.676	1.676	
	Assistenza protesica					85.129	95.153	
	Conguagli consumi idrici					86.197	86.197	
	Conguagli per servizi di vigilanza					2.486	2.486	
	Contributi a pazienti in affido					8.240	8.240	
	Fornitura idrica		103.652	79.488		3.672	186.812	
	Manutenzione ordinaria impianti gas medicali					18.921	18.921	
	Manutenzione ordinaria su immobili					685	685	
	Noleggio attrezzature sanitarie			17.690	26.329	54.968	107.833	
	Ossigenoterapia			116			116	

ONERI STRAORDINARI

		2008 e precedenti					Importi in €		
Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2009	2010	2011	2012	TOTALE		
	Pose in opera condizionatori					7.701			7.701
	Prestazioni di assistenza specialistica					4.385			4.385
	Prestaz. assist. specialistica vs AOU di Sassari				-12.229	23.359			11.130
	Prestazioni di PS veterinario					16.375			16.375
	Prestazioni di ricovero			2.388					2.388
	Prestazioni sanitarie e socio sanitarie			557					557
	Rimb. on. stip. pers. comandato AOU di Sassari		8.627						8.627
	Servizi di assistenza integrativa				37				37
	Servizi di manutenzione				78.134				78.134
	Servizio Calore		800.279	128.513	371.685	396.597			2.670.857
	Sistemazione errori contabili					-20.858			-20.858
	Spese per la formazione				320				320
	Storno fatture per note di credito			-2.277					-2.277
	TARSU							364	364
	Trasporto sanitario							22.433	22.433
	Utenze elettriche		240.691	5.410					246.101
	Utenze telefoniche							-215	-215
	TOTALI		1.114.220	319.131	760.846	2.044.456			5.297.210
0802020201	Sopravv. pass. per acquisti prestaz. sanit. da operatori accreditati								
	Adeguamento tariffario riabilitazione		1.366.220						1.366.220
	Attività special. laboratorio vs Policl. Sassarese		242.329						242.329
	Conguaglio attività di riabilitazione				18.396				18.396
	Differenza su fattura vs Policlinico Sassarese		57.322						57.322
	Medici di Medicina Generale					3.992			3.992
	Oneri a seguito di decreto ingiuntivo					26.107			26.107
	Prestazioni sanitarie e socio sanitarie					24.606			24.606
	Prestazioni sanit. per dipendenze patologiche			9.890		1.920			11.810
	Servizio Ambulanze per Rally di Sardegna					14.490			14.490
	Servizio emergenza 118					4.001			4.001
	TOTALI		1.608.549	9.890	18.396	75.115			1.769.272

ONERI STRAORDINARI

							Importi in €			
Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2008 e precedenti	2009	2010	2011	2012	TOTALE		
0802020401	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo sanitario - Dirig. med.-veter. Altre competenze personale						239.612	239.612	239.612	
	TOTALI		-	-	-	-	239.612	239.612	239.612	
0802020402	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA Altre competenze personale						2.855	2.855	2.855	
	TOTALI		-	-	-	-	2.855	2.855	2.855	
0802020403	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto Altre competenze personale						117.852	117.852	117.852	
	TOTALI		-	-	-	-	117.852	117.852	117.852	
0802020406	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo tecnico - Dirigenza SPTA Altre competenze personale						7.064	7.064	7.064	
	TOTALI		-	-	-	-	7.064	7.064	7.064	
0802020407	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto Altre competenze personale						9.258	9.258	9.258	
	TOTALI		-	-	-	-	9.258	9.258	9.258	
0802020409	Sopravv. pass. costi del personale - Ruolo amministrativo - Comparto Altre competenze personale						2.210	2.210	2.210	
	TOTALI		-	-	-	-	2.210	2.210	2.210	
0802020410	Sopravv. pass. per altri costi del personale Competenze personale esterno Oneri personale in quiescenza Pagamento equo indennizzo Rimborsi oneri previdenziali						425	425	425	
	TOTALI		503.162	-	-	-	425	503.162	503.162	
0802020501	Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e special. interna Emergenza Territoriale 118 Guardia Medica Medici di Medicina Generale						627	627	627	
	TOTALI		503.162	-	-	-	83.772	586.933	586.933	
							816	816	816	
							1.826	1.826	1.826	

ONERI STRAORDINARI

							Importi in €	
Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2008 e precedenti	2009	2010	2011	2012	TOTALE
		Pediatri di libera scelta					2.946	2.946
		Rilevazione credito IRAP					9	9
		TOTALI	-	-	-	-	6.222	6.222
0802020701	Altre sopravvenienze passive							
	Acquisto altri beni sanitari					7.058		7.058
	Acquisto farmaci					13.402	2	13.404
	Acquisto materiali sanitari			11.449	2.350			13.800
	Adeguamenti ISTAT per servizio di vigilanza						20.985	20.985
	Adeguamento tariffario riabilitazione		2					2
	Altri conguagli per adeguamenti ISTAT					667		667
	Altre imposte e tasse			95		871	11.131	12.097
	Altre sopravvenienze passive						1.309	1.309
	Altri canoni di noleggio					17.879	84.163	102.043
	Altri rimborsi e contributi				6.873			6.873
	Competenze personale esterno						4.596	4.596
	Conguagli consumi idrici						2.417	2.417
	Consulenze medico - legali			3.376		2.226	102.510	108.111
	Contributi a pazienti in affido						34.313	34.313
	Fitti passivi			40.454	39.600	50.095		130.150
	Fornitura idrica				8		37.794	37.802
	Imposta di registro su decreto ingiuntivo				39.098			39.362
	Incarichi professionali						3.774	4.267
	Indennità a Organi direttivi						22.469	22.469
	Interessi di mora						314.028	314.028
	Interessi di mora vs Policlinico Sassarese						115.558	288.771
	Pagam. diff. tariffe 2007/2011 a seguito transazione					32.956		32.956
	Pagamento risarcimento a seguito di causa						22.902	70.518
	Premio assicurativo INAIL			47.616			35.105	35.105
	Riaccertamento Risconti Passivi						5.688.024	5.688.024

ONERI STRAORDINARI

		2008 e precedenti					Importi in €	
Codice conto	Descrizione conto	Tipologia	2009	2010	2011	2012	TOTALE	
	Rilevazione credito IRAP					708	708	
	Rimborsi ad allevatore per progetto BLUE TONGUE					15.213	15.213	
	Rimborsi agli assistiti					1.633	1.633	
	Rimborsi oneri previdenziali		71.747				71.747	
	Rimborsi oneri previdenziali vs AOU di Sassari					15.879	15.879	
	Rimborsi per gestione immobile					7.200	7.200	
	Rimborso per progetto del dip. di prevenzione					8.605	8.605	
	Sistemazione errori contabili					2.932	2.932	
	Sopravv. pass. costi pers. - Ruolo sanit. - Dirig. SPTA					143	143	
	Spese per commissioni					5.404	5.404	
	Storno IRAP					6.834	6.834	
	TARSU		79				79	
	Utenze elettriche		804	1.401			2.205	
	Utenze telefoniche				554		554	
	Rimborsi incasso ticket vs AOU di Sassari			1.616			1.616	
	Rimborso incassi per ALPI vs AOU di Sassari				1.055		1.055	
	Rimborso oneri stipendiali vs AOU di Sassari					165.868	165.868	
	Rimb. sperimentazioni cliniche vs AOU di Sassari							
	TOTALI		2.430.684	125.872	126.763	6.741.756	9.514.619	
0802020801	Insusistenze passive							
	Altre insusistenze passive					1.309	1.309	
	Circularizzazione clienti		12.372		78.615		90.987	
	Economie su Finanziamenti vincolati					6.534	6.534	
	Riconciliazione crediti con l'AOU di Sassari		26.589	3.998.155	2.393.587	25.779	8.662.474	
	Sistemazione errori contabili					67.619	67.619	
	Storno finanziamenti regionali					290.340	290.340	
	TOTALI		38.961	3.998.155	2.472.201	391.581	9.119.263	
TOTALE COMPLESSIVO			5.695.576	4.416.721	3.378.206	9.732.568	26.683.186	

ONERI STRAORDINARI

Importi in €

Codice conto	Descrizione conto	Codice Modello CE	2008 e precedenti	2009	2010	2011	2012	TOTALE	Importo
0802010101	Minusvalenze alienazione beni	EA0270		-	-	-	1.777	1.777	1.777
0802010102	Minusvalenze alienazione partecipazioni	EA0270		-	-	-	9.038	9.038	9.038
0802020101	Soprav. pass. per acquisti di beni e servizi	EA0330		8.627		-12.229	40.797	37.195	5.297.210
		EA0440	1.114.220	1.049.931	319.131	773.074	2.003.660	5.260.016	
0802020201	Soprav. pass. per acquisti di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	EA0430	1.608.549	57.322	9.890	18.396	75.115	1.769.272	1.769.272
0802020401	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Dirigenza med.veter.	EA0380	-	-	-	-	239.612	239.612	239.612
0802020402	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Dirigenza SPTA	EA0390	-	-	-	-	2.855	2.855	2.855
0802020403	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo sanit. - Comparto	EA0400	-	-	-	-	117.852	117.852	117.852
0802020406	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Dirigenza SPTA	EA0390	-	-	-	-	7.064	7.064	7.064
0802020407	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	EA0400	-	-	-	-	9.258	9.258	9.258
0802020409	Soprav. pass. per costi del personale - Ruolo amm.vo - Comparto	EA0400	-	-	-	-	2.210	2.210	2.210
0802020410	Soprav. passive per altri costi del personale	EA0400	503.162	-	-	-	83.772	586.933	586.933
0802020501	Soprav. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e specialistica interna	EA0410	-	-	-	-	6.222	6.222	6.222
0802020701	Altre sopravvenienze passive	EA0340	2.136.464				262.473	2.398.937	9.514.619
		EA0450	294.219	125.872	89.545	126.763	6.479.283	7.115.682	
0802020801	Insussistenze passive	EA0470	26.589	2.218.364	3.998.155	2.393.587	25.779	8.662.474	9.119.263
		EA0550	12.372	-	-	78.615	365.802	456.788	
			5.695.576	3.460.115	4.416.721	3.378.206	9.732.568	26.683.186	26.683.186



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 14

Modello SP
Esercizio 2012

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

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 2
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"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	135.704
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	882
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 acconti	8
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	874
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.003
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.312
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
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	134.813
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	71.352
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
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	111.758
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	40.406
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.980
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	28.271
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	24.291
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.106
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.950
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	26.844
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.036
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.293
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.257
AAA470	A.II.6) Automezzi	4
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.097
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	2.093
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.804
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	11.214
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	9.411
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	43.081
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	-

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 2
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"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	202.437
ABA000	B.I) RIMANENZE	27.612
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	19.211
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.438
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.867
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	57
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	37
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	19
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	428
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	7.866
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	1.500
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	8.401
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	112
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	258
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	281
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	7.750
ABA190	B.II) CREDITI	130.857
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	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	-
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.j) Crediti v/prefetture	4
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	72.638
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.288
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
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	-

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 2
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"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	5.624
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	7.551
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.300
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
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.139
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
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	11
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	48.965
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.963
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
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	314
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	285
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	29
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.703
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.222
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.051
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	676
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.495
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
ABA760	B.IV.1) Cassa	34
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	43.739
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	196
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	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
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	5
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	4.455
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	4.455
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 2
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"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	59.363
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	101.092
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	74.011
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
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
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	598
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	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
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	10.703
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
PAA200	A.V.3) Altro	10.703
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-127.943
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	531
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	34.439
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	691
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	28.907
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.871
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.879
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
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
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.910
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	17
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.893
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	930
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.216
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.216
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-

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 2
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"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PDZ999	D) DEBITI	221.381
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.305
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	42
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	42
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.743
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	96
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	284
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.719
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.283
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
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.436
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
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	934
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	158.088
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.782
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	151.306
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.725
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.875
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	46.665
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	39.615
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	7.050
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	18.748
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	293
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	293
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	18.455
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	18.007
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	448
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	4.455
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	4.455
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
2 0 0	0 1 0 1

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
--------	-------------	---------

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 15

Modello CE
Esercizio 2012

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	535.129
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	523.909
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	523.909
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
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	11.163
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	11.163
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	-
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
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	44
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
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
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.	-
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.	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	-
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
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	572
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	515
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4
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, PLS, 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
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	56

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	2
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.)	-
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	2
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-
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	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	516
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.342
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	7
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.265
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
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
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
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
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	222
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	201
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	80
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	121
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	226
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	72
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
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
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
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	659
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
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.004
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	4.896
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	77
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	30
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.921
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
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
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
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	581
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	6
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	14
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	550.394
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	73.404
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	72.291
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.441
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.686
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	4.756
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	15
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	15
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
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.691
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	397
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	370
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.558
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	8.305
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	457
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	57
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA									
REGIONE	0	2	0	0	AZIENDA / ISTITUTO	0	1	0	1

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2	0	1	2
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 type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.113
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	9
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	216
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	321
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	297
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	230
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	225.818
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	186.844
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	39.156
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	39.156
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	25.093
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.223
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.889
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.950
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
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	63.550
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
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	293
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	8.030
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.315
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
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
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
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 (intraregionale)	13.004
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.737
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	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
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.698
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	7.655
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
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
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.166
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	1
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	8.165
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
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	27
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
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
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	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	3.068
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
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 (Extraregione)	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	383
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 (Extraregione)	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	383
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.980
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	215
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	20
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.744
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	11.180
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	11.180
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.783

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA1210	B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	1.783
BA1220	B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	-
BA1230	B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>	-
BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55</i>	-
BA1250	B.2.A.13.5) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55</i>	-
BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	-
BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende</i>	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.671
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	-
BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	2.225
BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-
BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	-
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	1.446
BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	1.974
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.020
BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	14
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	941
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	250
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	420
BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	19
BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	14
BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	237
BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da</i>	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni</i>	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.872
BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche</i>	-
BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della</i>	229
BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	-
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	4.644
BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	38.975
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	36.574
BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	4.075
BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	4.500
BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	3.500
BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	3.648
BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	1.054
BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	843
BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	1.890

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	1.174
BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	4.279
BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	364
BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	2.368
BA1690	B.2.B.1.11.A) <i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	0
BA1700	B.2.B.1.11.B) <i>Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	2.368
BA1710	B.2.B.1.12) <i>Altri servizi non sanitari</i>	8.879
BA1720	B.2.B.1.12.A) <i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) <i>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	8.879
BA1750	B.2.B.2) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	1.646
BA1760	B.2.B.2.1) <i>Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA1770	B.2.B.2.2) <i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-
BA1780	B.2.B.2.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	1.646
BA1790	B.2.B.2.3.A) <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	203
BA1800	B.2.B.2.3.B) <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	173
BA1810	B.2.B.2.3.C) <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) <i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	1.270
BA1830	B.2.B.2.3.E) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	-
BA1840	B.2.B.2.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della</i>	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da</i>	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni</i>	-
BA1880	B.2.B.3) <i>Formazione (esternalizzata e non)</i>	754
BA1890	B.2.B.3.1) <i>Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	-
BA1900	B.2.B.3.2) <i>Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	754
BA1910	B.3) <i>Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</i>	7.465
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	2.912
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	-
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	3.678
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	67
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	808
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA1990	B.4) <i>Godimento di beni di terzi</i>	5.388
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	259
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	4.992
BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	3.997
BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	995
BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	137
BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	83
BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	55
BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	198.756
BA2090	B.5) <i>Personale del ruolo sanitario</i>	163.825
BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	90.016

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	81.886
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	76.767
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	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
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.666
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	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
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	70.333
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.475
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	2
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	523
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	409
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	276
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	133
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	114
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	48
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	3
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	63
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.880
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	180
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	118
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	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
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.415
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.285
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.528
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.232
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	724
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	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
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.058
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.234
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	4
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.410
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	85
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.325
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	355
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	969
BA2560	Totale Ammortamenti	6.890

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	350
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.541
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.320
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.320
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.221
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	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-3.016
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.891
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-125
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	17.963
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	11.719
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.902
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.988
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
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	475
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
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	2.820
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.124
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.825
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	534.078
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	279
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	279
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	11
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
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	3.019

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 2 0 0 AZIENDA / ISTITUTO 0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	77
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2.942
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
C79999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.729
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0020	D.1) Rivalutazioni	-
DZ9999	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	14.339
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	14.339
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	5.614
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	5.466
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
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 prestaz. sanitarie da operatori accreditati	682
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	110
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.171
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	8.726
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	8.726
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
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	12.773
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	12.773
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	12.771
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	90
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	12.681
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
0 2 0 0	0 1 0 1

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
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 type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	767
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	552
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	33
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	182
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6.033
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	332
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.284
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.266
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	2
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	2
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
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.567
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.153
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	14.295
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.915
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.226
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	154
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	141
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	141
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	187
YZ9999	Totale imposte e tasse	14.623
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	531

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 16

Stato Patrimoniale

Modello SP – Analisi comparativa 2013/2012

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
	ATTIVO				
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	133.633	135.704	-2.072	-1,5
AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	897	882	15	1,7
AAA010	<i>A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento</i>	-	-	-	-
AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA040	<i>A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-	-
AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA070	<i>A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	-	-	-	-
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-
AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-
AAA120	<i>A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>	8	8	-	-
AAA130	<i>A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali</i>	888	874	15	1,7
AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.359	2.003	357	17,8
AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.720	1.312	408	31,1
AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-
AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-	-
AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-	-	-	-
AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-
AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.105	1.039	66	6,3
AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	856	856	-	-
AAA220	<i>A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-	-
AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-
AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
AAA270	A.1.1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	132.736	134.813	-2.077	-1,5
AAA280	<i>A.1.1.1) Terreni</i>	451	451	-	-
AAA290	A.1.1.a) Terreni disponibili	451	451	-	-
AAA300	A.1.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
AAA310	A.II.2) Fabbricati	108.425	71.352	37.073	52,0
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)	108.425	71.352	37.073	52,0
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	152.804	111.758	41.046	36,7
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	44.379	40.406	3.973	9,8
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.819	3.980	-161	-4,0
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	27.854	28.271	-418	-1,5
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	24.034	24.291	-257	-1,1
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.146	12.106	40	0,3
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	41.276	38.950	2.327	6,0
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.131	26.844	2.287	8,5
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.867	2.036	-168	-8,3
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.367	7.293	74	1,0
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.500	5.257	243	4,6
AAA470	A.II.6) Automezzi	4	4	-1	-12,1
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.098	2.097	0	0,0
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	2.094	2.093	1	0,0
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.614	1.804	-190	-10,5
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	11.793	11.214	579	5,2
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	10.179	9.411	769	8,2
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4.410	43.081	-38.671	-89,8
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	-100,0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	-100,0
AA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	9	-9	-100,0
AA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	-
AA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-	-
AA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-	-
AA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-
AA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	199.560	202.437	-2.877	-1,4
ABA000	B.1) RIMANENZE	21.306	27.612	-6.306	-22,8
ABA070	B.1.1) Rimanenze beni sanitari	20.972	19.211	1.761	9,2
ABA020	B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.626	7.438	188	2,5
ABA030	B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
ABA040	B.1.1.c) Dispositivi medici	2.076	1.867	210	11,2
ABA050	B.1.1.d) Prodotti dietetici	71	57	14	25,5
ABA060	B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	37	-37	-100,0
ABA070	B.1.1.f) Prodotti chimici	-	19	-19	-100,0
ABA080	B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	16	428	-412	-96,3
ABA090	B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	11.183	7.866	3.317	42,2
ABA100	B.1.1.i) Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	1.500	-1.500	-100,0
ABA110	B.1.2) Rimanenze beni non sanitari	334	8.401	-8.067	-96,0
ABA120	B.1.2.a) Prodotti alimentari	-	0	-0	-100,0
ABA130	B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	128	112	16	14,5
ABA140	B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	0	-0	-100,0
ABA150	B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria	161	258	-96	-37,4
ABA160	B.1.2.e) Materiale per la manutenzione	0	1	-0	-64,2
ABA170	B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	45	281	-236	-84,2
ABA180	B.1.2.g) Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	7.750	-7.750	-100,0
ABA190	B.1) CREDITI	134.337	130.857	3.480	2,7
ABA200	B.1.1) Crediti v/Stato	39	4	34	765,5
ABA210	B.1.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	B.1.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	2	-	2	-
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	37	4	33	730,2
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	89.643	72.638	17.005	23,4
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.014	47.288	24.726	52,3
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	48.048	31.813	16.235	51,0
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	9.438	5.624	3.814	67,8
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	12.289	7.551	4.738	62,7
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.239	2.300	-61	-2,6
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	17.629	25.350	-7.720	-30,5
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	17.629	22.139	-4.509	-20,4
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	0	3.211	-3.211	-100,0
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	42	11	31	290,3
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	31.522	48.965	-17.443	-35,6

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.519	48.963	-17.443	-35,6
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	31.519	48.963	-17.443	-35,6
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2	2	-0	-2,4
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	308	314	-6	-2,0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	285	285	-0	-0,2
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	23	29	-6	-19,7
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	5.641	1.703	3.937	231,1
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.143	7.222	-79	-1,1
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.874	2.051	-177	-8,6
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	827	676	151	22,4
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.442	4.495	-53	-1,2
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	43.918	43.969	-51	-0,1
ABA760	B.IV.1) Cassa	63	34	29	84,4
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	43.725	43.739	-14	-0,0
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	130	196	-66	-33,7
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	5	-5	-100,0
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	-100,0
ACA040	C.II.1) Riscoconti attivi	-	5	-5	-100,0
ACA050	C.II.2) Riscoconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	5.129	4.455	674	15,1
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.129	4.455	674	15,1
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
PASSIVO					
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	47.327	59.363	-12.036	-20,3
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	97.457	101.092	-3.635	-3,6
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	70.818	74.011	-3.192	-4,3
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	70.818	74.011	-3.192	-4,3
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	394	371	23	6,3
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 risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	10.703	10.703	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-127.412	-127.943	531	-0,4
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-5.232	531	-5.762	-1.085,7
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	44.261	34.439	9.822	28,5
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	214	691	-477	-69,1
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	35.684	28.907	6.777	23,4
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.798	8.871	-73	-0,8

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.447	2.879	568	19,7
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	23.439	17.158	6.282	36,6
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 progressi	-	-	-	-
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	8.363	4.840	3.523	72,8
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.778	3.910	-1.132	-29,0
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	17	17	-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.761	3.893	-1.132	-29,1
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5.585	930	4.655	500,6
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.535	4.216	319	7,6
PCA000	C.1) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.535	4.216	319	7,6
PCA010	C.1I) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	210.008	221.381	-11.372	-5,1
PDA000	D.1) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	728	1.305	-577	-44,2
PDA010	D.1I) DEBITI V/STATO	16	42	-26	-61,6
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	16	42	-26	-61,6

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	8.000	2.743	5.257	191,7
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	2.759	2.647	112	4,2
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) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	5.242	96	5.145	5.345,0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	1.070	284	786	276,7
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.565	5.719	3.846	67,3
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.057	4.283	3.775	88,1
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	8.057	4.283	3.775	88,1
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.508	1.436	71	5,0
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	441	934	-493	-52,8
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	441	934	-493	-52,8
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	149.933	158.088	-8.156	-5,2
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	12.312	6.782	5.530	81,5
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	137.621	151.306	-13.685	-9,0
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.302	2.725	-423	-15,5
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.962	2.875	87	3,0
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	34.991	46.665	-11.674	-25,0
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	34.644	39.615	-4.971	-12,5
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	346	7.050	-6.703	-95,1

CODICE	VOCE MODELLO SP	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	27.061	18.748	8.313	44,3
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	325	293	32	10,8
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	325	293	32	10,8
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	26.737	18.455	8.281	44,9
PEA040	E.II.1) Riscointi passivi	26.289	18.007	8.281	46,0
PEA050	E.II.2) Riscointi passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	448	448	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	5.129	4.455	674	15,1
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	5.129	4.455	674	15,1
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 17

Conto Economico

Modello CE – Analisi comparativa 2013/2012

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	528.829	535.129	-6.300	-1,2
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	514.616	523.909	-9.293	-1,8
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	514.616	523.909	-9.293	-1,8
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)	14.214	11.207	3.007	26,8
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	14.184	11.163	3.021	27,1
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	14.184	11.163	3.021	27,1
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)	30	44	-14	-31,7
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	30	44	-14	-31,7
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	-13	-100,0
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	-13	-100,0
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	2.958	3.431	-472	-13,8
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	822	572	249	43,5
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	786	515	271	52,6
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49	4	46	1.243,8
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, PLS, 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	736	511	225	44,0
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	32	56	-24	-42,2
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4	2	2	126,0
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 2013	Bilancio 2012	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	3	2	2	118,7
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	0	-	0	-
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	0	-	0	-
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 a privati	444	516	-72	-13,9
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.693	2.342	-649	-27,7
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12	7	5	66,0
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.577	2.265	-688	-30,4
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)	48	56	-8	-14,4
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)	56	14	42	301,2
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	1.196	1.308	-113	-8,6
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	354	222	132	59,7
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	176	201	-25	-12,5
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	65	80	-15	-18,2
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	110	121	-10	-8,7
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57	226	-169	-74,7
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40	72	-32	-44,5
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	17	154	-137	-88,8
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	45	1	44	4.059,2
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	37	-	37	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	7	-	7	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2	1	1	47,2
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	564	659	-95	-14,5
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	564	659	-95	-14,5
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.837	5.004	-167	-3,3
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.772	4.896	-125	-2,5
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	63	77	-15	-19,2
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	3	30	-28	-91,7
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.956	4.921	1.035	21,0
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	5.956	4.921	1.035	21,0
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	899	601	299	49,7
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	575	581	-6	-1,1
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4	6	-2	-28,1
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	321	14	307	2.165,8
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	544.675	550.394	-5.719	-1,0
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	76.141	73.404	2.737	3,7
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	74.841	72.291	2.550	3,5
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.233	35.441	1.791	5,1
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.661	30.686	2.975	9,7
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.572	4.756	-1.184	-24,9
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	16	15	1	6,9
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	16	15	1	6,9
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	25.598	26.088	-489	-1,9
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.537	25.691	-154	-0,6
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	61	397	-335	-84,5
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	407	370	37	10,0
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.859	1.558	302	19,4
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	8.521	8.305	216	2,6
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	1.146	457	689	150,6
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	60	57	3	5,4
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.300	1.113	187	16,8

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	11	9	2	21,5
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	244	216	28	13,1
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	321	321	-0	-0,0
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	594	297	298	100,2
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	58	230	-172	-74,6
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	71	39	32	80,5
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	221.700	225.818	-4.118	-1,8
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	185.429	186.844	-1.414	-0,8
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	39.842	39.156	687	1,8
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	39.842	39.156	687	1,8
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	25.550	25.093	457	1,8
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.204	5.223	-19	-0,4
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.693	6.889	-196	-2,8
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.395	1.950	445	22,8
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	60.037	63.550	-3.513	-5,5
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	60.037	63.550	-3.513	-5,5
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	15.131	13.665	1.466	10,7
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.107	27	1.080	3.986,8
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	913	-	913	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	10	293	-283	-96,6
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	8.114	8.030	83	1,0
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	4.987	5.315	-328	-6,2
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	29	0	29	7.916,1
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	4.958	5.314	-356	-6,7

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	13.880	13.004	876	6,7
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)	13.880	13.004	876	6,7
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.715	8.737	-22	-0,3
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.996	-4.996	-100,0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	0	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	23	42	-19	-44,7
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	8.691	3.698	4.993	135,0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	7.004	7.655	-651	-8,5
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	7.004	7.655	-651	-8,5
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.621	8.166	-545	-6,7
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	1	-1	-100,0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	7.621	8.165	-544	-6,7
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	7.610	8.138	-527	-6,5
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	11	27	-17	-61,3
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	4.701	3.068	1.633	53,2
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	56	-	56	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	300	-	300	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	4.346	3.068	1.277	41,6
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	708	383	325	84,7
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	708	383	325	84,7
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	6.301	5.980	321	5,4
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	187	215	-28	-13,1
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	26	20	6	32,0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	1	-1	-100,0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.087	5.744	344	6,0
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10.649	11.180	-530	-4,7
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13	-	13	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	-	0	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	10.636	11.180	-543	-4,9
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.226	1.783	-556	-31,2
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	1.226	1.783	-556	-31,2
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-	-	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	-	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.384	3.671	-287	-7,8
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	-	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	2.061	2.225	-164	-7,4
BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	1.323	1.446	-123	-8,5
BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	921	1.974	-1.053	-53,4
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	5	1.020	-1.015	-99,5
BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanit: da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-	14	-14	-100,0
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	916	941	-24	-2,6
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	164	250	-86	-34,3
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	387	420	-33	-7,9
BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	50	19	31	162,3
BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	40	14	25	178,8
BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	275	237	38	16,1
BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	5.309	4.872	437	9,0
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	217	229	-12	-5,3
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.093	4.644	449	9,7
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	36.271	38.975	-2.704	-6,9
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	34.962	36.574	-1.612	-4,4
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.075	4.075	1	0,0
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.715	4.500	215	4,8
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.515	3.500	15	0,4
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.921	3.648	-727	-19,9
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.274	1.054	220	20,9
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	217	843	-626	-74,3
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.145	1.890	254	13,4
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	887	1.174	-287	-24,4
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.070	4.279	-209	-4,9
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	218	364	-146	-40,1
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.505	2.368	136	5,8
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	0	-0	-100,0
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.505	2.368	137	5,8
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.421	8.879	-458	-5,2
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	8.421	8.879	-458	-5,2
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	903	1.646	-743	-45,1

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	903	1.646	-743	-45,1
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	167	203	-37	-18,0
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	212	173	40	23,0
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	524	1.270	-746	-58,7
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)	406	754	-349	-46,2
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	406	754	-349	-46,2
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.304	7.465	-161	-2,2
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.921	2.912	9	0,3
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.557	3.678	-121	-3,3
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	55	67	-11	-16,8
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	769	808	-39	-4,8
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.331	5.388	943	17,5
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	289	259	30	11,7
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.659	4.992	667	13,4
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.582	3.997	585	14,6
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.077	995	82	8,3

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	383	137	246	178,8
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	73	83	-10	-11,7
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	310	55	255	465,7
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	196.419	198.756	-2.337	-1,2
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	161.533	163.825	-2.292	-1,4
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	87.423	90.016	-2.594	-2,9
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	79.630	81.886	-2.257	-2,8
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	74.059	76.767	-2.708	-3,5
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.571	5.120	451	8,8
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.793	8.130	-337	-4,1
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.274	7.666	-392	-5,1
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	519	464	55	11,9
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	74.110	73.809	302	0,4
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	70.047	70.333	-285	-0,4
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.012	3.475	538	15,5
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	51	2	49	2.766,0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	475	523	-48	-9,2
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	369	409	-39	-9,6
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	249	276	-27	-9,8
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	121	133	-12	-9,2
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	106	114	-8	-7,4
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	59	48	11	22,2
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	3	-3	-100,0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	47	63	-16	-25,8
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.234	20.880	-645	-3,1
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	196	180	16	8,8
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	190	118	71	60,4

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	6	62	-56	-90,0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.038	20.700	-661	-3,2
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.040	18.415	-375	-2,0
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.986	2.285	-298	-13,1
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	13	-	13	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.176	13.528	648	4,8
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.069	1.232	-163	-13,2
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	490	724	-234	-32,4
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	579	508	71	14,1
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	13.107	12.296	811	6,6
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.775	11.058	717	6,5
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.269	1.234	36	2,9
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	63	4	59	1.524,3
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.383	1.410	-27	-1,9
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	104	85	18	21,4
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.279	1.325	-45	-3,4
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	554	355	199	55,9
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	725	969	-244	-25,2
BA2560	Totale Ammortamenti	8.010	6.890	1.120	16,2
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	408	350	58	16,6
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.602	6.541	1.061	16,2
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.973	3.320	653	19,7
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.973	3.320	653	19,7
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.629	3.221	408	12,7
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-2.944	-3.016	72	-2,4
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.261	-2.891	-369	12,8
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	317	-125	442	-354,2
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	16.021	17.963	-1.942	-10,8
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	9.046	11.719	-2.672	-22,8
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	7.731	5.902	1.829	31,0
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	735	1.988	-1.253	-63,0
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)	579	3.828	-3.249	-84,9
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	475	475	-	-
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	6.500	5.769	731	12,7
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	2.911	2.820	91	3,2
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	56	1.124	-1.068	-95,0
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	3.533	1.825	1.708	93,6
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	530.364	534.078	-3.714	-0,7
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	279	-279	-99,9
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	279	-279	-99,9
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	11	-11	-100,0

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	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	-100,0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.511	3.019	-1.508	-50,0
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	35	77	-43	-55,0
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.476	2.942	-1.465	-49,8
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.511	-2.729	1.218	-44,6
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0020	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	13.150	14.339	-1.190	-8,3
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	13.150	14.339	-1.190	-8,3
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	5.355	5.614	-259	-4,6
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	124	148	-23	-15,8
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	5.231	5.466	-235	-4,3
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	1	503	-502	-99,8
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	-682	-100,0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	98	110	-12	-11,2

CONTO ECONOMICO

Modello CE - Analisi comparativa 2013/2012

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.132	4.171	961	23,1
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	7.795	8.726	-931	-10,7
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	37	-	37	-
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	7.757	8.726	-969	-11,1
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	7.757	8.726	-969	-11,1
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	-	-0	0	-100,0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	26.651	12.773	13.878	108,6
EA0270	E.2.A) <i>Minusvalenze</i>	11	-	11	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	26.640	12.773	13.867	108,6
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>Sopravvenienze passive</i>	17.520	12.771	4.750	37,2
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2.408	90	2.318	2.584,2
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	37	90	-52	-58,5
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.371	0	2.371	2.616,024,0
EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	15.112	12.681	2.431	19,2
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	961	767	194	25,4
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	240	552	-312	-56,6
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	7	33	-26	-78,6
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	714	182	532	292,2
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	6	6.033	-6.027	-99,9
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.769	332	1.438	433,6
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.260	3.284	1.976	60,2

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2013	Bilancio 2012	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	7.116	2.266	4.850	214,1
EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	9.119	2	9.117	450.276,2
EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	8.662	0	8.662	2.135.723,9
EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	457	2	455	28.110,2
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	457	2	455	28.110,2
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-13.501	1.567	-15.067	-961,8
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B + / - C + / - D + / - E)	-701	15.153	-15.854	-104,6
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	4.227	14.295	-10.068	-70,4
YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	3.852	12.915	-9.063	-70,2
YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	325	1.226	-900	-73,5
YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i>	43	154	-111	-72,0
YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	6	-	6	-
YA0060	Y.2) IRES	144	141	4	2,5
YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	144	141	4	2,5
YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	160	187	-27	-14,4
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.531	14.623	-10.092	-69,0
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-5.232	531	-5.762	-1.085,7



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 18

Schemi di Bilancio 2013
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		896.844	882.095	14.748	1,7%
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	-	0,0%
5) Altre immobilizzazioni immateriali		888.436	873.687	14.748	1,7%
II Immobilizzazioni materiali		132.735.980	134.813.327	-2.077.347	-1,5%
1) Terreni		451.135	451.135	-	0,0%
a) Terreni disponibili		451.135	451.135	-	0,0%
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		108.425.150	71.351.826	37.073.325	52,0%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		108.425.150	71.351.826	37.073.325	52,0%
3) Impianti e macchinari		3.819.163	3.979.984	-160.821	-4,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		12.145.703	12.105.772	39.931	0,3%
5) Mobili e arredi		1.867.167	2.035.576	-168.409	-8,3%
6) Automezzi		3.771	4.293	-521	-12,1%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.613.862	1.803.819	-189.957	-10,5%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		4.410.028	43.080.922	-38.670.894	-89,8%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		-	9.038	-9.038	-100,0%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
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	-100,0%
a) Partecipazioni		-	9.038	-9.038	-100,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		133.632.823	135.704.460	-2.071.637	-1,5%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		40.045.762	27.611.869	12.433.893	45,0%
1) Rimanenze beni sanitari		20.971.557	17.710.779	3.260.778	18,4%
2) Rimanenze beni non sanitari		334.013	651.090	-317.077	-48,7%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		2.094.790	1.500.000	594.790	39,7%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		16.645.402	7.750.000	8.895.402	114,8%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre		134.336.655	130.856.887	3.479.768	2,7%
1) Crediti v/Stato		38.768	38.768	34.289	765,5%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		1.583	1.583	1.583	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		1.583	1.583	1.583	-
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 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
					Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	37.185	-	37.185	4.479	32.706	730,2%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	89.642.974	-	89.642.974	72.637.522	17.005.452	23,4%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	72.013.667	-	72.013.667	47.288.019	24.725.648	52,3%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.013.667	-	72.013.667	47.288.019	24.725.648	52,3%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	50.287.090	-	50.287.090	34.113.330	16.173.760	47,4%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	9.437.768	-	9.437.768	5.623.939	3.813.829	67,8%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	12.288.809	-	12.288.809	7.550.751	4.738.058	62,7%
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	17.629.307	-	17.629.307	25.349.503	-7.720.196	-30,5%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	17.629.307	-	17.629.307	22.138.727	-4.509.420	-20,4%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	-	0	3.210.776	-3.210.776	-100,0%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	41.567	-	41.567	10.651	30.916	290,3%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	31.521.713	-	31.521.713	48.964.859	-17.443.146	-35,6%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.519.482	-	31.519.482	48.962.573	-17.443.091	-35,6%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2.231	-	2.231	2.285	-54	-2,4%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	305.050	-	305.050	310.714	-5.665	-1,8%
6) Crediti v/ Erario	5.640.736	-	5.640.736	1.703.492	3.937.244	231,1%
7) Crediti v/ altri	7.145.847	-	7.145.847	7.225.169	-79.322	-1,1%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			43.917.807	43.968.570	-50.763	-0,1%
1) Cassa			63.228	34.295	28.933	84,4%
2) Istituto Tesoriere			43.724.919	43.738.661	-13.743	0,0%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			129.661	195.614	-65.953	-33,7%
Totale B)			218.300.224	202.437.326	15.862.898	7,8%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			-	4.500	-4.500	-100,0%
Totale C)			-	4.500	-4.500	-100,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			351.933.047	338.146.286	13.786.761	4,1%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			5.128.779	4.454.796	673.983	15,1%
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale D)			5.128.779	4.454.796	673.983	15,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012			
				Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO							
I Fondo di dotazione		97.457.447	101.092.239	-3.634.792	-3,6%		
II Finanziamenti per investimenti		70.818.322	74.010.739	-3.192.417	-4,3%		
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 - altro		-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		70.818.322	74.010.739	-3.192.417	-4,3%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		-	-	-	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		-	-	-	-		
IV Altre riserve		992.326	969.110	23.216	2,4%		
V Contributi per ripiano perdite		10.702.587	10.702.587	-	0,0%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-127.411.921	-127.942.689	530.768	-0,4%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		-5.231.606	530.768	-5.762.374	-1085,7%		
Totale A)		47.327.155	59.362.755	-12.035.600	-20,3%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1) Fondi per imposte, anche differite		213.873	691.141	-477.267	-69,1%		
2) Fondi per rischi		35.683.948	28.907.334	6.776.615	23,4%		
3) Fondi da distribuire		-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		-	-	-	-		
5) Altri fondi oneri		8.363.048	4.840.238	3.522.810	72,8%		
Totale B)		44.260.870	34.438.712	9.822.158	28,5%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
1) Premi operosità		4.535.173	4.215.751	319.422	7,6%		
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-		
Totale C)		4.535.173	4.215.751	319.422	7,6%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		574.811	153.169	727.980	1.305.388	-577.407	-44,2%
2) Debiti v/Stato		16.232	-	16.232	42.238	-26.007	-61,6%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		8.000.362	-	8.000.362	2.743.104	5.257.258	191,7%
4) Debiti v/Comuni		1.069.910	-	1.069.910	284.043	785.867	276,7%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		9.565.069	-	9.565.069	5.718.924	3.846.144	67,3%
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 L.E.A.		-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.		-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		8.057.448	-	8.057.448	4.282.732	3.774.717	88,1%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		1.507.620	-	1.507.620	1.436.192	71.428	5,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		441.052	-	441.052	933.637	-492.585	-52,8%
7) Debiti v/fornitori		168.672.834	-	168.672.834	158.088.461	10.584.373	6,7%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari		2.302.035	-	2.302.035	2.724.571	-422.535	-15,5%
10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		2.962.447	-	2.962.447	2.875.399	87.048	3,0%
12) Debiti v/altri		34.990.504	-	34.990.504	46.664.954	-11.674.450	-25,0%
Totale D)		228.595.255	153.169	228.748.424	221.380.718	7.367.706	3,3%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	324.740	293.138	31.602	10,8%
2) Risconti passivi	26.736.686	18.455.213	8.281.473	44,9%
Totale E)	27.061.426	18.748.351	8.313.075	44,3%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	351.933.047	338.146.286	13.786.761	4,1%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	5.128.779	4.454.796	673.983	15,1%
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	5.128.779	4.454.796	673.983	15,1%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	528.829.199	535.128.859	-6.299.660	-1,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	514.615.564	523.909.051	-9.293.487	-1,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	14.213.635	11.206.856	3.006.779	26,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	14.183.795	11.163.166	3.020.629	27,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	29.840	43.691	-13.850	-31,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	12.952	-12.952	-100,0%
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	-12.952	-100,0%
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	24.763.983	25.790.221	-1.026.237	-4,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	22.574.187	22.813.060	-238.874	-1,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.713.173	2.405.093	-691.920	-28,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	476.624	572.068	-95.444	-16,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	39.062.062	12.187.235	26.874.827	220,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.836.710	5.003.978	-167.268	-3,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.955.892	4.921.364	1.034.528	21,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	899.371	600.845	298.526	49,7%
Totale A)	604.347.217	583.632.502	20.714.715	3,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	132.998.853	102.651.996	30.346.857	29,6%
a) Acquisti di beni sanitari	131.648.192	101.539.351	30.108.841	29,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.350.661	1.112.645	238.016	21,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	187.480.881	189.975.717	-2.494.835	-1,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	39.842.130	39.155.576	686.554	1,8%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	60.036.609	63.549.885	-3.513.276	-5,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.187.861	13.665.178	1.522.683	11,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.880.031	13.003.660	876.371	6,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.714.706	8.736.639	-21.933	-0,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	7.003.726	7.654.546	-650.820	-8,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.621.039	8.166.262	-545.223	-6,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.700.910	3.068.395	1.632.515	53,2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	707.916	383.282	324.634	84,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.301.044	5.980.197	320.847	5,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.652.913	11.179.764	-526.852	-4,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.226.263	1.845.504	-619.241	-33,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.384.149	3.670.848	-286.700	-7,8%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	920.902	1.989.021	-1.068.119	-53,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.300.682	7.926.958	-626.276	-7,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	36.313.879	39.199.510	-2.885.630	-7,4%
a) Servizi non sanitari	35.004.963	36.799.297	-1.794.334	-4,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	903.365	1.646.466	-743.100	-45,1%
c) Formazione	405.551	753.747	-348.196	-46,2%
4) Manutenzione e riparazione	7.365.573	7.489.438	-123.865	-1,7%
5) Godimento di beni di terzi	6.372.460	5.427.755	944.705	17,4%
6) Costi del personale	196.933.575	199.304.237	-2.370.662	-1,2%
a) Personale dirigente medico	79.767.815	82.084.424	-2.316.609	-2,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.968.049	8.280.559	-312.510	-3,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.233.730	73.942.313	291.417	0,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.696.428	1.871.490	-175.062	-9,4%
e) Personale comparto altri ruoli	33.267.552	33.125.451	142.102	0,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.383.016	1.410.133	-27.117	-1,9%
8) Ammortamenti	8.009.612	6.890.090	1.119.522	16,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	407.582	349.533	58.049	16,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.972.735	3.319.531	653.204	19,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.629.295	3.221.027	408.269	12,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.943.701	-3.016.068	72.367	-2,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.260.778	-2.891.351	-369.427	12,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	317.077	-124.717	441.794	-354,2%
11) Accantonamenti	16.120.969	17.962.797	-1.841.828	-10,3%
a) Accantonamenti per rischi	9.046.102	11.718.510	-2.672.408	-22,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	475.000	475.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	6.599.867	5.769.287	830.581	14,4%
Totale B)	590.035.118	567.295.604	22.739.514	4,0%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.312.099	16.336.897	-2.024.799	-12,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	217	289.752	-289.534	-99,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-1.510.993	-3.018.981	1.507.987	-50,0%
Totale C)	-1.510.776	-2.729.229	1.218.453	-44,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	13.191.007	14.339.452	-1.148.445	-8,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	13.191.007	14.339.452	-1.148.445	-8,0%
2) Oneri straordinari	-26.683.186	-12.775.947	-13.907.239	108,9%
a) Minusvalenze	-10.815	-	-10.815	-
b) Altri oneri straordinari	-26.672.371	-12.775.947	-13.896.424	108,8%
Totale E)	-13.492.179	1.563.505	-15.055.684	-962,9%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-690.856	15.171.173	-15.862.030	-104,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	4.236.716	14.313.013	-10.076.296	-70,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.862.249	12.932.454	-9.070.205	-70,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	325.282	1.226.220	-900.939	-73,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	43.180	154.338	-111.158	-72,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	6.005	-	6.005	-
2) IRES	144.222	140.704	3.518	2,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	159.812	186.689	-26.877	-14,4%
Totale Y)	4.540.749	14.640.405	-10.099.656	-69,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-5.231.606	530.768	-5.762.374	-1085,7%



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 19

Rendiconto SIOPE

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
Uscite	23.707.490,10	40.205.959,61	42.259.720,03	29.002.658,90	37.239.953,81	32.065.487,15	58.268.616,83	34.782.226,03	49.021.659,36	57.418.199,49	64.520.500,42	76.901.999,07
Entrate	158.592,09	60.945.602,34	31.075.278,98	30.493.861,03	31.147.220,07	44.732.847,38	40.275.756,03	50.427.567,39	59.922.138,00	59.379.104,77	79.449.117,84	57.379.370,54
Saldo finale di cassa	23.548.898,01	20.739.642,73	11.184.441,05	1.491.202,13	6.092.733,74	12.667.360,23	17.992.860,80	15.645.341,36	10.900.478,64	1.960.905,28	14.928.617,42	19.522.628,53
USCITE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
U1101	7.783.207,31	7.257.287,51	8.556.187,34	7.358.835,55	7.313.238,13	9.769.458,15	8.850.015,08	7.005.613,68	8.394.466,25	8.274.916,52	7.181.603,43	14.113.057,44
U1102		64.036,82	127.607,17								60.146,87	
U1201		1.325.951,84	1.216.853,63	1.377.916,32	1.222.173,67	1.218.315,54	1.661.144,08	1.212.744,36	1.223.045,37	1.466.554,03	1.449.063,33	3.519.898,59
U1202		3.157.139,72	2.879.508,74	6.445.728,94	6.445.728,94	487.692,32	492.013,98	418.704,34	418.317,86	407.682,82	10.864.820,75	7.825.952,35
U1301		411.298,83	417.047,10	421.299,73	414.802,87	3.123.468,28	4.235.705,01	3.101.806,33	3.071.977,24	3.670.335,23	3.588.504,05	8.695.115,34
U1403		1.490,43	3.120.359,56	3.713.742,65	3.131.376,82	63.959,70	39.979,29			4.189,83		
U2101		2.735.377,93	3.085.572,40	2.376.058,87	1.276.818,44	1.177.002,81	9.070.573,59	7.994.572,61	10.369.349,69	16.894.681,52	11.801.452,08	11.814.597,70
U2102		321.972,61	412.873,04	208.943,65	4.086,40	3.696,00	91.480,17	801.385,74	694.425,16	733.632,20	404.144,20	638.414,31
U2103		49.664,02	90.542,66	21.244,47	2.081,05		27.112,28	67.382,76	64.288,74	87.844,47	67.065,62	45.993,23
U2104		856.403,56	817.749,56	638.305,17	40.269,90	113.513,80	305.234,65	938.201,44	1.869.756,73	1.857.860,21	200.525,49	346.246,23
U2105		18.227,96	117,07	24.837,67	766,66			2.798,40	57.821,31	52.268,48	1.597,20	3.168,19
U2106		2.529.611,69	1.484.452,77	2.090.211,75	680.442,14	230.650,44	1.407.129,67	2.709.515,43	4.860.105,34	7.281.825,80	2.973.388,13	4.474.961,35
U2107		4.804,01	65.813,02	20.805,41	77.477,50		27.734,62	6.225,86	1.734,72	29.605,79	7.666,01	2.656,92
U2108		140.107,77	190.016,58	411.034,95	11.799,82	62.601,31	348.220,94	207.900,85	453.475,93	425.647,63	232.302,91	563.854,23
U2110		227.700,00	1.370,33	2.114,48			17.872,36	12.705,00	2.297,79	426,80	24.252,80	21.138,39
U2111		252,00										
U2198			16.413,65	17.641,80		1.923,90		2.344,98	1.168,86			96,00
U2199		28.170,68										
U2201					251,37	16.352,40	12.659,02	7.012,32	105.201,79	36.438,14	5.444,25	29.403,14
U2202					29.324,25		29.053,68		23.967,45	53.507,32	33.141,66	15.048,02
U2203		84.350,41			23.548,79	13.134,01	69.455,43		364.503,22	163.897,93	17.083,86	57.671,85
U2204		13.895,40	2.268,75	156.590,19	24.828,85	5.230,83	45.251,02	32.016,35	599,00	6.390,56	2.039,20	10.100,43
U2205		4.078,63	24.348,37		17.789,69	9.328,78	39.763,52	990,00		10.544,84	1.676,59	
U2206					2.568,75	75.192,04	2.712,18		2.701,81			
U2298		459,39			3.314,54			20.160,00	22.090,09	2.296,58	4.083,00	3.138,15
U3103		2.210.916,28	2.095.922,02	2.125.228,85	2.088.316,67	2.790.476,43	2.301.191,30	2.193.366,94	2.243.111,75	2.125.517,36	2.140.365,45	2.193.222,93
U3107				110.445,73					1.567,61	6.956,84	389,56	
U3109		346.268,86	343.726,52	377.062,54	369.281,51	381.322,86	422.512,08	367.278,10	336.837,41	356.398,30	357.722,97	617.600,17
U3112		282.741,57	991.489,38	640.187,41	624.063,30	2.483.897,21	1.670.310,23	666.300,22	2.934.030,48	621.235,32	1.942.614,34	705.335,36
U3115		536.812,03	837.960,25	1.206.081,06	1.087.278,43	354.278,99	863.550,47	559.384,10	726.318,28	2.028,00	1.323.252,72	948.969,49
U3116		531.217,54	662.890,25	366.935,44	500.000,00	1.567.926,00	0,00		186.143,60		1.206.304,00	
U3118		101.121,96	88.599,66				2.426.696,70	55.081,75	13.439,18			944.001,60
U3119		3.321,81	292.091,86		422.150,90	7.923,00	152.948,40	106.928,00	95.633,60	1.043.885,00	968.455,81	1.926.718,39
U3125		119.742,00	129.709,06		1.087,63	4.119,76			31.463,14	120.116,28	69.318,53	57.520,24
U3130		63.632,91	290.803,39	20.670,75	489.054,37	550.397,69	353.804,61	463.409,34	804.648,01	346.801,61	645.499,97	653.483,18
U3131				1.034.922,03					5.941,81			
U3133		61.146,51	66.757,60	3.738,00	197.957,46	486.547,86	1.992.747,85	197.556,52	195.799,73	25.575,00	546.344,71	1.887.245,58
U3136			5.208,32		10.340,19				2.782,82			
U3137		223.110,00	22.167,12	4.056,00	16.404,60					113.880,00	420.568,40	
U3138		13.536,00			4.824,00							
U3150		424.603,22		417.513,80	856.750,77		994.279,78		1.196,80	1.196,80	1.732.327,60	859.281,42
U3151		1.608.344,95	171.758,81	155.400,12	1.534.740,29	156.795,63	1.709.485,35	153.048,48	160.995,35	1.612.614,13	154.474,26	545.615,72
U3153		0,30	343.573,62	336.930,91	658.816,18	706.300,76	706.300,76		1.335.874,25		1.335.874,25	749.087,65
U3198		682.683,59	2.206.198,66	710.732,44	733.226,88	1.749.080,79	1.777.963,34	825.927,60	1.902.078,81	941.664,01	1.123.877,57	1.683.953,93
U3199		455.483,57	431.928,56		86.396,98	3.983,78	221.501,55	67.795,70	52.933,51	353.577,64	1.481.239,20	121.434,80
U3201												16.052,67
U3203		42.785,60	69.741,43	223.621,95	213.633,50	62.530,29	58.026,05	34.959,26	69.240,16	198.879,79	100.277,25	16.460,79
U3204		314.062,53	1.793.291,71	1.328.385,11	418.753,48	1.114.288,56	1.007.301,16	696.436,22	751.821,28	351.984,20	1.026.830,26	917.953,65



ASLSassari

Azienda Sanitaria Locale n°1 - Sassari
090064 Sassari (SS)

Cash Flow 2013

Saldo iniziale di Cassa al 01/01/2013

43.738.661,42

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
U3205			245.960,00		491.920,00							
U3206	12.586,55	418.569,96	485.651,48		1.386.583,36	412.385,93	213.605,73	3.099,76	139.872,33	32.054,04	578.455,54	960.511,30
U3207		23.333,10	604.666,62		16.998,55	97.625,02	693.291,68		9.676,53	103.773,13	693.291,68	122.384,00
U3208	16.620,95	66.151,10		256.688,43		636.199,21	26.564,26	556.361,18	115.003,69	390.666,17	8.546,18	713.147,15
U3209		1.244.811,82	1.221.409,48				698.639,38	871.197,67	1.094.682,42		447.544,05	
U3210		3.258,80	13.047,46			412,35					10.406,00	9.200,00
U3211			767.571,24	53.521,92							147.924,35	177.997,31
U3212	13.915,00	142.377,51	156.658,83	4.613,13	93.835,50	58.256,96	81.092,90	38.161,28	19.629,53	5.104,00	15.214,45	32.587,48
U3213		10.013,00	24.164,97		25.402,28	10.894,41	17.504,42	10.894,41	110.691,34	419.681,93	520.816,59	754.522,75
U3214	73.032,73	128.022,51	53.117,44		184.214,97	16.039,76			115.790,13	568,85	3.374,12	
U3215					709.341,32		302.423,43	235.905,50	2.001,36	823.939,29	1.452,00	269.037,27
U3216			197.092,75		7.124,88	5.056,94	174,58	3.299,02	33,00	7.333,57	5.161,07	3.556,68
U3217			21.934,02				481,58		302,50		302,50	
U3218				61.154,35								
U3219		509.280,98	38.426,10	4.522,06	78.558,25	190.257,67	15.547,54	15.547,54	91.634,83	163.848,05	8.025,68	99.019,95
U3220	118.918,93	338.504,53	926.462,10	6.958,95	105.063,01	128.614,51	130.770,44	131.305,49	116.872,13	172.491,15	116.275,96	110.433,53
U3229	248.323,03	851.097,95	703.397,06	225.970,63	669.416,25	710.451,49	1.075.693,70	884.269,80	1.140.523,30	1.212.823,00	1.454.810,50	1.005.661,23
U4101					24.006,14							
U4110					2.073,87							
U4111					8.496,24							
U4198					11.430,26		5.766,44	10.369,19				
U5103	246.711,90	572.745,17	271.487,13	198.590,86	288.917,55	253.161,77	421.348,86	196.708,64	235.352,31	289.117,43	263.012,12	282.773,89
U5201	285.508,02	183.999,78	207.545,77	153.077,97	249.286,06	374.281,77	811.803,82	482.420,89	520.639,83	1.669.465,43	749.164,58	629.248,48
U5202	383,66		14.933,01	38.007,41	5.618,00	264.254,41	46.847,61		66.393,36	18.839,05	17.009,41	32.501,70
U5203			9.937,20					36.300,00		36.300,00	65.838,52	81.171,64
U5305			32.909,47						26.623,33	6.010,84	483.636,52	1.223.516,67
U5306	43.232,12	125.700,02	389.465,98		40.616,65	547.879,40	297.241,40				58,05	3.705,00
U5308					2.328.881,83		4.018,36			78,20	1.358.152,11	871.310,86
U5401	17.549,56	1.125.780,13	1.068.945,40				1.502.840,30				85.829,46	
U5402							56.281,61				73.741,82	
U5404	1.119,75	776,10	6.708,18		19.720,69	14.233,08	14.233,08			1.257,00	9.775,34	27.238,33
U5499	9,05	21.109,81	14.290,29		3.733,78	636,21	13.722,96	174,15	2.033,88			1.945,00
U5501	69.000,00		34.000,00									
U5502					17.293,15	7.107,54	18.913,61		17.533,88	24.259,06		39.904,79
U5503	7.436,94				22.749,00		8.753,29					
U5504					5.982,70							
U5506	106,05	53.754,78	65.780,78		68.911,38		89.495,80				147.657,37	74.821,08
U5508									94.453,80			
U5598	15.795,41	1.771.414,12	56.936,60		340,00	1.300,00	19.061,22	19.061,22	19.829,23	25.618,46	23.326,59	550.725,70
U5599	6.369,16	1.387,57	23.817,56		5.877,74	1.981,98	54.531,95	23.477,21	67.827,88	105.573,35	427,52	68.678,99
U6102	272.937,33	283,14	471.969,71		260.948,58	75.061,16	332.175,69	163.104,15	227.803,75	89.920,79	838,42	661.241,26
U6103											31.551,42	
U6104	16.035,12	58.820,73	139.643,40	76.984,18	180.474,95	23.582,68	266.638,24	56.191,67	1.423.890,80	486.378,32	290.916,70	113.067,47
U6105		1.997,71	4.339,06		169.058,89	4.443,37	12.809,38	10.661,31	97.409,59	166.179,40	1.742,40	140.457,76
U6199			206.923,00		12.768,31	88.924,63	21.110,96	858,00	68.719,68	19.326,20	14.507,77	
U6200		49.463,70	15.334,26		91.862,52		75.932,69		213.686,73	134.896,00		68.615,54
U8300			273.429,15						279.715,29			
Totale	23.707.490,10	40.205.959,61	42.259.720,03	29.002.658,90	37.239.953,81	32.065.487,15	58.268.616,83	34.782.226,03	49.021.659,36	57.418.199,49	64.520.500,42	76.901.999,07

545.394.470,80

ENTRATE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
E1100	21.388,34	465.560,94	378.757,48	182.208,69	504.627,91	526.154,53	550.832,42	241.309,16	320.988,50	438.978,54	502.292,88	721.511,80
E1301		94,26					1.246,20					
E1302					2.205,78				24.444.008,75		15.805.819,54	617.991,28

Saldo iniziale di Cassa al 01/01/2013
43.738.661,42

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
E1400	64,40	10.877,32	24.566,24	68.276,70	26.752,71	18.224,44	34.528,55	24.138,69	25.983,48	224.663,60	57.763,61	39.415,34
E1500	50.311,81	57.897,92	76.101,83	62.306,20	12.393,78	99.418,37	46.989,29	49.740,08	46.510,23	66.945,42	53.796,58	79.506,44
E1600	304,21	125.238,62	86.718,53	41.694,30	113.199,16	123.346,03	145.552,91	75.745,54	66.451,96	94.133,00	142.470,50	222.946,58
E1700		33.795,19	39.969,11	3.982,28	4.089,52	23.374,89	41.417,75	7.853,71	130.679,75	48.017,86	18.197,31	178.171,90
E1800	113,98	16.768,46	118,94	7.461,33	20.945,83	2.093,38	864,58	12.819,21	37.217,27	1.374.187,23	1.293.567,91	2.384.830,46
E2101												737.000,00
E2102		59.996.000,00	29.998.000,00	29.998.000,00	30.032.509,65	41.488.394,87	38.210.776,00	49.921.512,51	31.108.000,00	56.915.118,13	45.178.114,15	50.377.828,30
E2103						570.054,64			2.053.544,84			
E2104					406.636,68	1.861.401,00	157.874,70		1.564.373,60	9.917,35	255.275,40	415.027,82
E2111							42.896,05			11.668,00		
E3101							78.215,99	43.839,11	45.290,32	5.222,09	23.220,84	61.685,76
E3102		30.560,12	13.858,58	46.349,59								
E3105			30.501,12	47.772,46								
E3106			354.506,31									
E3201	4.362,53	6.676,07	12.095,56	6.159,92	6.665,18	5.507,99	12.133,28	5.522,89	40.319,47	18.011,30	17.810,31	52.768,22
E3202	13.577,03	22.629,22	10.098,23	1.030,42	1.597,51	1.898,97	15.053,07	7.165,82	10.205,11	124.004,87	15.334.485,24	83.490,74
E3204		834,68				687,30	388,92		486,92		732,42	814,92
E5101	18,23	104.529,16										45.793,79
E5103	68.451,56	74.140,38	49.987,05	28.619,14	15.596,36	12.290,97	26.064,17	37.920,67	28.077,80	48.237,38	72.194,00	487.359,55
Totale	158.592,09	60.945.602,34	31.075.278,98	30.493.861,03	31.147.220,07	44.732.847,38	40.275.756,03	50.427.567,39	59.922.138,00	59.379.104,77	79.449.117,84	57.379.370,54

545.386.456,46

Saldo iniziale di Cassa al 01/01/2013	43.738.661,42
Totale Entrate al 31/12/2013	545.386.456,46
Totale Spese al 31/12/2013	545.394.470,80
Saldo Cassa al 31/12/2013	43.730.647,08



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

ALLEGATO N. 20

Rendiconto Finanziario

Allegato alla PDEL n. 281 del 17 luglio 2014

Allegato 20
RENDICONTO FINANZIARIO

Risultato d'esercizio	-5.494
Ammortamenti (+)	8.010
Sterilizzazione ammortamenti (-)	-5.956
Variatione Fondi Rischi ed Oneri	9.822
Variatione Premio operatività SUMAI	319
Variatione. Debiti verso Regione (+/-)	5.257
Variatione. Crediti verso Regione (-/+)	-17.005
Totale rapporti con Regione	-11.748
Variatione. Debiti verso Aziende Sanitarie (+/-)	3.846
Variatione. Crediti verso Aziende Sanitarie (-/+)	17.443
Totale rapporti con Aziende Sanitarie	21.289
Variatione. Debiti verso Fornitori (+/-)	-8.156
Variatione. Debiti Tributarî (+/-)	-423
Variatione. Debiti verso Istituti Previdenziali (+/-)	87
Variatione. Altri Debiti (+/-)	-11.407
Variatione Ratei e Risconti Passivi (+/-)	8.313
Variatione. Crediti verso Erario (-/+)	-3.937
Variatione. Altri Crediti (-/+)	20
Variatione Rimanenze (-/+)	6.306
Variatione Ratei e Risconti Attivi (-/+)	5

A)	Flusso monetario dell'attività d'esercizio	7.050
-----------	---	--------------

B)	Flusso monetario gestione degli investimenti	-5.938
-----------	---	---------------

C)	Flusso monetario da gestione finanziamenti	-577
-----------	---	-------------

D)	Flusso monetario da variatione. Patrimonio Netto	-585
-----------	---	-------------

Flusso Monetario Totale (A+B+C+D)	-51
--	------------

Disponibilità monetaria iniziale	43.969
Disponibilità monetaria finale	43.918
<i>Variatione monetaria annuale</i>	-51