



2  
H45 29/04/2010  
34

## NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2009

## AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

### NOTA INTEGRATIVA

#### **1.Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio**

La presente Nota Integrativa si riferisce al Bilancio d'esercizio 2009, ne costituisce parte integrante ed è rispondente a quanto riportato nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico. essa è conforme alla L.R. n. 10/97, alla L.R. 10/2006 ed alle Direttive Regionali sul Regolamento in materia di Contabilità (D.G.R. nn. 50/19 del 2007).

Il Bilancio di esercizio è stato redatto, in ogni sua parte, in conformità ai principi di cui al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile nonché alla L.R. 24 Marzo 1997 n°10 ed alle altre norme regionali e nazionali.

#### **2.Criteri di valutazione**

Il bilancio è stato predisposto in unità di euro, applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

**I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative:**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

SONO ISCRITTE AL COSTO D'ACQUISTO O DI PRODUZIONE E RETTIFICATE DAI CORRISPONDENTI FONDI DI AMMORTAMENTO. GLI IMPORTI SONO AL NETTO DELLE QUOTE DI AMMORTAMENTO ACCUMULATE CHE SONO CALCOLATE IN MISURA COSTANTE SULLA BASE DELLA VITA UTILE STIMATA. IN PARTICOLARE, SONO STATE APPLICATE LE ALIQUOTE FISCALMENTE CONSENTITE IN QUANTO RITENUTE ESPRESSIVE DELLA VITA UTILE DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

SONO ISCRITTE AL COSTO D'ACQUISTO O DI PRODUZIONE E RETTIFICATE DAI CORRISPONDENTI FONDI DI AMMORTAMENTO. NEL VALORE D'ISCRIZIONE SI È TENUTO CONTO DEGLI ONERI ACCESSORI E DEI COSTI SOSTENUTI PER POTER AVERE L'IMMOBILIZZAZIONE IN CONDIZIONI DI UTILIZZO. GLI AMMORTAMENTI IMPUTATI AL CONTO ECONOMICO SONO STATI CALCOLATI IN MODO SISTEMATICO E COSTANTE, RIDOTTI AL 50% PER I BENI ACQUISITI NELL'ESERCIZIO SULLA BASE DI ALIQUOTE RITENUTE RAPPRESENTATIVE DELLA VITA UTILE ECONOMICO TECNICA STIMATA DEI CESPITI. IN PARTICOLARE SONO STATE APPLICATE LE ALIQUOTE FISCALMENTE CONSENTITE COME SPECIFICATO AL SUCCESSIVO PUNTO 4).

I COSTI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SONO IMPUTATI AL CONTO ECONOMICO NELL'ESERCIZIO NEL QUALE VENGONO SOSTENUTI QUALORA DI NATURA ORDINARIA, OVVERO CAPITALIZZATI SE COMPORTANO MIGLIORIE SUI CESPITI A CUI SI RIFERISCONO.

**IMMOBILIZZAZIONI  
FINANZIARIE**

SI TRATTA DI DEPOSITI CAUZIONALI ISCRITTI AL VALORE NOMINALE

**RIMANENZE DI  
MAGAZZINO**

LE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E AUSILIARIE, DISTINTE IN SANITARIE E NON SANITARIE, SONO ISCRITTE AL MINORE TRA IL COSTO D'ACQUISTO - OTTENUTO APPLICANDO IL CRITERIO CONVENZIONALE DI ROTAZIONE DEL MAGAZZINO BASATO SUL COSTO MEDIO PONDERATO - ED IL VALORE DI REALIZZO DESUMIBILE DALL'ANDAMENTO DEL MERCATO.

**CREDITI**

SONO ESPOSTI AL LORO PRESUMIBILE VALORE DI REALIZZO. L'ADEGUAMENTO DEL LORO VALORE NOMINALE AL VALORE PRESUNTO DI REALIZZO È OTTENUTO MEDIANTE L'ESPOSIZIONE AL NETTO DEL CORRELATO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI, CALCOLATO PER TENER CONTO DELLE INESIGIBILITÀ RAGIONEVOLMENTE PREVISTE.

**RATEI E RISCONTI  
ATTIVI E PASSIVI**

SONO STATI DETERMINATI SECONDO IL CRITERIO DELL'EFFETTIVA COMPETENZA ECONOMICA E TEMPORALE E IN APPLICAZIONE DEL PRINCIPIO DI CORRELAZIONE DEI COSTI E DEI RICAVI IN RAGIONE DELL'ESERCIZIO.

**FONDI PER RISCHI E  
ONERI**

SI TRATTA DI STANZIAMENTI FINALIZZATI ALLA COPERTURA DI PERDITE O DEBITI DI ESISTENZA CERTA O PROBABILE, DEI QUALI TUTTAVIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO NON ERANO DETERMINATI L'AMMONTARE O LA DATA DI SOPRAVVIVENZA. NELLA VALUTAZIONE DI TALI FONDI SONO STATI RISPETTATI I CRITERI GENERALI DI PRUDENZA E COMPETENZA E NON SI È PROCEDUTO ALLA COSTITUZIONE DI FONDI RISCHI GENERICI PRIVI DI GIUSTIFICAZIONE ECONOMICA. LE PASSIVITÀ POTENZIALI SONO STATE RILEVATE IN BILANCIO ED ISCRITTE NEI FONDI IN QUANTO RITENUTE PROBABILI ED ESSENDO STIMABILE CON RAGIONEVOLEZZA L'AMMONTARE DEL RELATIVO ONERE.

**T.F.R.**

RAPPRESENTA L'EFFETTIVO DEBITO MATURATO VERSO IL PERSONALE MEDICO SPECIALISTICO INTERNO COME PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI SUMAI, IN CONFORMITÀ DI NORME DI LEGGE E DEI CONTRATTI DI LAVORO VIGENTI CHE NE PREVEDONO LA CORRESPONSIONE.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE SONO VALUTATE SECONDO IL PRINCIPIO GENERALE DEL PRESUMIBILE VALORE DI REALIZZO. TALE VALORE COINCIDE CON IL VALORE NOMINALE.

**DEBITI**

SONO RILEVATI AL LORO VALORE NOMINALE MODIFICATO IN PRESENZA DI RESI O RETTIFICHE.

Si attesta la rispondenza dello Stato Patrimoniale e del Conto economico alle norme regionali e nazionali e ai principi contabili adottati.

In particolare si vuole specificare che questa ASL ha in corso un contratto di fornitura, definito genericamente in "service", per un laboratorio di emodinamica in attività presso il P.O. San Martino di Oristano, che prevede:

- fornitura di immobilizzazioni con trasferimento automatico della proprietà a fine contratto
- fornitura di servizi di manutenzione
- fornitura di consumabili .
- previsione di corrispettivi a prestazione erogata (sei tipologie di procedure), con un minimo annuo di prestazioni
- costruzione del valore della prestazione con quote fisse (comunque dovute nei quantitativi minimi di procedure previsti da contratto) a remunerazione delle immobilizzazioni e con quote variabili (in relazione alle procedure effettivamente erogate) a remunerazione delle manutenzioni e dei consumabili.

Nella sostanza, con riferimento a quanto sopra, sembravano esserci due tipologie di costi:

- per servizi
- per acquisizione di immobilizzazioni

Il contratto di fornitura in “service”, in particolare per quanto riguarda il trasferimento di proprietà alla ASL di beni mobili (attrezzature e arredi) e di beni immobili, hanno fatto sorgere il dubbio che si potesse trattare di operazioni assimilabili nella sostanza ad un leasing finanziario. In caso affermativo si sarebbe dovuto operare contabilmente secondo quanto previsto dalle nuove Direttive regionali sulla rendicontazione per le aziende sanitarie (iscrizione a patrimonio dell'intero valore delle immobilizzazioni sin dall'inizio del contratto e regolazione del debito con pagamenti rateali). Si precisa che tale via di contabilizzazione non è stata seguita in questo esercizio in quanto:

1. non risulta da alcun atto e/o documento che si tratti realmente di un leasing finanziario
2. conseguentemente, non esiste alcun piano di ammortamento di tale presunto leasing finanziario
3. inoltre, non esistono documenti contabili (fatture) dai quali validamente dedurre l'esatto ammontare degli oneri finanziari.

Per i motivi su esposti gli importi relativi alle fatture pervenute nel corso del presente esercizio sono state registrate in un apposito conto fra i servizi, denominato “Servizi non sanitari in service da privato”. Inoltre durante l'esercizio 2009 è stato definito un secondo contratto di service per la dialisi con le stesse tipologie:

#### **Emodinamica**

trattamenti annui n.1600 x €.227,00 (quota app.re) = €.363.200,00 + IVA

trattamenti annui n.1600 x €.60,50 (quota fabbricati) = €.96.800,00 + IVA

#### **Dialisi**

costo totale di gara per fabbricati €.1.556.577,00 -- costo x 9 mesi 2009 = €.194.572,13 + IVA

costo totale di gara informatizzazione €.345.479,45 -- costo x 9 mesi 2009 = €.43.184,93 + IVA

costo totale di gara per arredi e attrezzature €.421.885,59 -- costo x 9 mesi 2009 €.52.735,70

## PATRIMONIO NETTO

Si descrivono i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto; utilizzando il seguente schema:

Voci di bilancio	Valore al 01/01/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31/12/2009
Capitale di dotazione	21.683.778				21.683.778
Riserve di rivalutazione					
Contributi per investimenti	63.381.417				63.381.417
Contributi assegnati per ripiano perdite		11.822.053		-3.382.071	8.439.983
Altre riserve	11.271.726	546.400			11.818.126
Utili (perdite) portate a nuovo	-55.293.776		105.818	3.382.071	-51.805.886
Utile (perdita) dell'esercizio			-26.039.110		-29.039.110
	<b>41.043.145</b>	<b>12.368.453</b>	<b>-26.144.928</b>	<b>0</b>	<b>27.478.308</b>

Al 31.12.2009 l'importo della voce "riserve diverse" è così composto

Riserva per interessi di computo	euro 10.655.465
Riserva per beni acquisiti a titolo gratuito	euro 1.162.661
<b>Totale</b>	<b>euro 11.818.126</b>

Gli incrementi della voce contributi per ripiano perdite pari a 11.822.053 sono relativi alla quota ripiano perdite per l'esercizio 2008 per Euro 11.001.893,87 deliberazione D.G.R n.47/27 del 20.10.2009 ,euro 820.160 ripiano perdite per esercizio 2007.

Durante l'esercizio 2009 sono stati trasferiti per cassa la somma di euro 2.561.611 per l'anno 2008 per anno 2007 Euro 820.160.che vanno ridurre le perdite portate a nuovo

Gli incrementi della voce perdite portate a nuovo per Euro 105.818.32 rappresentano la contropartita della riduzione del fondo rischi cause civili per i contenziosi legali sorti in esercizi precedenti e definiti nell'esercizio 2009; questa impostazione è conforme alle indicazioni fornite dalla nota ARIS avente ad oggetto "accantonamenti per rischi ed oneri diversi " (pervenuta a questa ASL il 2.12.2002 prot. n. 31875)

Di seguito si riportano tutti i movimenti, relativamente al fondo di dotazione, avvenuti dal 1998 alla data di chiusura del presente bilancio.

MOVIMENTI FONDO DI DOTAZIONE NEGLI ESERCIZI DAL 1998 AL 2009	EURO
Fondo di dotazione al 31/12/98	13.890.212
Decremento per copertura perdita 98 <sup>(1)</sup>	5.696.162
Fondo di dotazione al 31/12/99	8.194.050
Decremento per copertura perdita 99 <sup>(2)</sup>	1.087.334
Fondo di dotazione al 31/12/2000	7.106.716
Incremento per ripiani perdite 95-96-97-98-99 <sup>(3)</sup>	9.834.011
Fondo di dotazione al 31/12/2001	16.940.727
Fondo di dotazione al 31/12/2002	16.940.727
Fondo di dotazione al 31/12/2003	16.940.727
Fondo di dotazione al 31/12/2004	16.940.727
Fondo di dotazione al 31/12/2005	16.940.727
Incremento per acquisizione immobilizzazioni territori acquisiti dalla ASL n.3 <sup>(4)</sup>	4.743.051
Fondo di dotazione al 31/12/2006	21.683.778
Fondo di dotazione al 31/12/2007	21.683.778
Fondo di dotazione al 31/12/2008	21.683.778
Fondo di dotazione al 31/12/2009	21.683.778

(1) Come deliberato in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/98, alla pag. 19 della Relazione sulla gestione.

(2) Come deliberato in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/99, alla pag. 22 della Relazione sulla gestione.

(3) Vedi dettaglio alla pagina 9 della Nota integrativa del bilancio d'esercizio 2001.

(4) Vedi dettaglio alla pagina 9 della Nota integrativa del bilancio d'esercizio 2006.

#### 4. Aliquote di ammortamento

Si indicano di seguito le aliquote utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali:

Categoria di Bilancio	Aliquota amm.to sistematico
Fabbricati	3%
Impianti	15%
Macchinari	15%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12,50%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Ambulanze	25%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni materiali	20%

Costi di impianto e ampliamento	20%
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20%
Diritti di brevetto	33,33%
Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

### 5. Movimenti delle immobilizzazioni

Si indicano i movimenti avvenuti nelle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie:

#### *Immobilizzazioni immateriali*

Categoria di bilancio	Valore al 1/1/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2009..
Diritti di brevetto	20.443	4.680		11.566	13.547
Concessioni Licenze e Marchi	0	45.156		4.516	40.640
	20.443	49.836		16.082	54.187

#### *Immobilizzazioni materiali:*

#### **Terreni**

Descrizione	Importo
Costo storico	6.588.976
Rivalutazioni	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2009..	6.588.976
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	6.588.976

#### **Fabbricati**

Descrizione	Importo
Costo storico	35.709.716
Rivalutazioni	1.378.865
Ammortamenti esercizi precedenti	10.354.939
Saldo al 1/1/2009..	26.733.642
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	124.080
Svalutazioni dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Ammortamento dell'esercizio	1.121.017
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/.2009	25.736.705

### **Impianti**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.324.618
Rivalutazioni	276
Ammortamenti esercizi precedenti	1.039.953
Saldo al 1/1/.2009	284.941
Acquisizioni dell'esercizio	13.332
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Ammortamento dell'esercizio	93.407
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/.2009.	204.866

### **Macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico	18.486.042
Rivalutazioni	395.842
Ammortamenti esercizi precedenti	15.579.820
Saldo al 1/1/2009	3.302.064
Acquisizioni dell'esercizio	1.626.036.
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	228.890
Ammortamenti dell'esercizio	1.231.536
Saldo al 31/12/2009	3.925.454

### **Attrezzature sanitarie e scientifiche**

Descrizione	Importo
Valore storico	1.012.881
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	682.782
Saldo al 1/1/2009	330.030
Acquisizioni dell'esercizio	202.881
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	29.582
Ammortamenti dell'esercizio	89.739
Saldo al 31/12/2009	472.754

### **Mobili e Arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	2.442.694
Rivalutazioni	
Ammortamento esercizi precedenti	1.815.985
Saldo al 1/1/2008..	626.709
Acquisizioni dell'esercizio	224.748
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	38.743
Ammortamento dell'esercizio	177.922
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	712.278

### **Automezzi**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.796.825
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.461.695
Saldo al 1/1/2009	335.130
Acquisizioni dell'esercizio	20.426
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Ammortamenti dell'esercizio	102.130
Saldo al 31/12/2009	253.426

### **Macchine d'ufficio elettroniche**

Descrizione	Importo
Costo storico	2.045.176
Rivalutazioni	9.637
Ammortamenti esercizi precedenti	1.777.472
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2009	277.341
Acquisizioni dell'esercizio	153.424
Rivalutazioni dell'esercizio	

Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	5.818
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	118.144
Saldo al 31/12/2009	318.439

**Macchine ordinarie d'ufficio**

Descrizione	Importo
Costo storico	216.765
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	211.838
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2009	4.927
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.118
Saldo al 31/12/2009	3.809

**Biancheria**

Descrizione	Importo
Costo storico	2.589
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.589
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2009	0
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	0

**Attrezzatura non sanitaria**

Descrizione	Importo
Costo storico	675.591
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	643.626
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2009	31.965
Acquisizioni dell'esercizio	21.052

Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	1.606
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	16.150
Saldo al 31.12.2009	38.473

Macchine ordinarie d'ufficio, biancheria e attrezzatura non sanitaria, categorie di immobilizzazioni separate nel precedente piano dei conti, nel nuovo piano sono sommate nella categoria:

#### Altri beni materiali

Descrizione	Importo
MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	3.809
BIANCHERIA	0
ATTREZZATURA NON SANITARIA	38.473

#### Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni in corso acconti al 01.01.2009	34.293.360
Incrementi dell'esercizio	8.204.963
Valori ad altri conti	434.782
Immobilizzazioni in corso acconti al 31.12.2009	42.063.542

Gli "Incrementi dell'esercizio" della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti", di 8.204.963 di cui sopra, sono così ripartiti:

- Euro 1.592.140,00 si riferiscono agli acconti corrisposti in occasione degli Stati di Avanzamento Lavori (SAL), per la costruzione nuovo corpo DEA P.O San Martino programma straordinario art. 20 II fase int. 75, ditta aggiudicataria Consorzio Ravennate.
- Euro 1.871.540,00 si riferiscono agli acconti corrisposti in occasione degli Stati di Avanzamento Lavori (SAL), per la realizzazione e sopraelevazione corpo M.P.O San Martino di Oristano programma straordinario art. 20 II fase int. nn. 71 e 83, Ditta Repin SRL
- Euro 487.190,00 adeguamento normativa corpo P del P.O di Oristano programma straordinario art. 20 II fase int. n.74, ditta SIPE.
- Euro 30.470,00 lavori adeguamento ex 626/94 P.O. Deloghu Ghilarza programma straordinario art. 20 II fase int. 77 ditta I.TE.CO Impianti.
- Euro 2.477.090,52 Realizzazione Blocco Operatorio su corpo DEA P.O San Martino D.G.R n. 40/25 int. 23, Ditta Comesa
- Euro 1.403,359,20 fornitura apparecchiatura biomediche per il nuovo edificio DEA e CORPO P del P.O San Martino di Oristano, interventi nn. 23 e 24 della D.G.R n. 40/25.

- Euro 55.633,90 acquisto attrezzature per i presidi ospedalieri di Ghilarza e Bosa  
Finanziamento DGR n. 25/50, rispettivamente sugli int. nn. 21 e 22.
- Euro 23.892,00 acquisto arredi e attrezzature presidi territoriali ASL Oristano D.G.R. N. 58/25int. 2.
- Euro 143.929,00 completamento dialisi satellite di Ghilarza, D.G.R. 34/26 int. 41 ditta SIPE
- Euro 42.403,30 si riferiscono ai lavori per la realizzazione di un micronido aziendale di Abbasanta Ditta DADO;

Tali importi si riferiscono ad immobilizzazioni già acquisite ma ancora in attesa di collaudo, per le quali non si è ancora verificato il passaggio di proprietà

I “valori ad altri conti” – euro 434.782 - riguardano gli storni dalla voce “immobilizzazioni materiali in corso e acconti”, per collaudo favorevole dei beni, alle varie immobilizzazioni come indicato nella tabella di ciascuna di esse alla voce “valori da altri conti”.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Categoria di bilancio	Valore al 1/1/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2009
Crediti	10.092			10.092

Si tratta di depositi cauzionali versati a garanzia di un contratto di noleggio

#### **6. Informativa di cui all’art. 2427 comma 1 punto 3-bis**

Con riferimento all’informativa di cui all’art. 2427 comma 1 punto 3-bis, si specifica che non sono intervenute riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, con riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla prevedibile durata utile e al valore di mercato. Non si segnalano, quindi, differenze rispetto ai precedenti esercizi in quanto neanche in passato sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali nei termini su descritti.

#### **Movimenti delle voci dell’attivo e del passivo**

Si riportano le voci dell’attivo e del passivo, nonché gli incrementi ed i decrementi subiti dalle poste medesime nel corso dell’esercizio.

	Valore al 01/01/2009	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2009
Immobilizzazioni immateriali	20.433	33.754		54.187
Immobilizzazioni materiali	72.809.085	7.510.387		80.319.475
Immobilizzazioni finanziarie	10.092			10.092
Rimanenze	2.169.398	512.464		2.681.862
Crediti entro 12 mesi	61.118.433	7.194.227		68.912.660
Crediti oltre 12 mesi				
Disponibilità liquide	2.980.475	8.885.100		11.865.575
Patrimonio netto	41.043.145		13.547.397	27.495.749

Ratei e risconti attivi	128.184		-128.184	0
Fondi per rischi e oneri	17.645.876	5.082.573		22.728.449
Trattamenti di fine rapporto	2.065.842	309.599		2.375.441
Debiti entro 12 mesi	56.215.226	18.369.609		74.584.835
Debiti oltre 12 mesi	4.050.000	334.003		3.715.997
Ratei e risconti passivi	18.006.343	14.937.037		32.943.380

Tra le voci dell'attivo e del passivo si riportino le seguenti precisazioni:

### Crediti\*

Descrizione	entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Stato e RAS	56.713.621		56.713.621
Crediti per ripiano perdite deliberata n	8.439.982		8.439.982
Crediti verso Comuni	31.470		31.470
Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	221.420		221.420
Crediti verso ARPA	437.760		437.760
Crediti V. clienti privati	823.153		823.153
editi G..Liquidatoria	653.485		653.485
Altri crediti verso enti pubblici	160.632		160.632
Altri crediti	1.431.141		1.431.141
TOTALE	68.912.659		68.912.660

\* esposti al netto del fondo svalutazione crediti, pari a euro 908.335

La Regione con deliberazione n 47/27 del 20.10.2009 ha assegnato a questa Azienda ulteriori risorse da destinare al finanziamento della spesa corrente ,anno 2008 si accoglie il parere del collegio per inserirli tra i crediti verso la Regione.

Si specifica il contenuto della voce **Crediti verso Stato e RAS**

Descrizione contenuto	Importo
Contributo in c/esercizio indistinti F.S.R.	8.696.710
Quota F.S.R. anni precedenti	2.872.173
Crediti per ripiano perdite esercizio 2008	8.439.982
Vinc. Progr. Ricerca Sanitaria – P.U.A. -	7.300
Vinc. Aggior riqualif.personale veterinario del 54/16 del 2009	100.000
Vinc. Progr. Ricerca Sanitaria – piede diabetico -	5.630.00
Vinc. Hanseniani	305.640.
Vinc. Agg.to Addetti Prot. Civile convenzione Ras 1999	7.746
Vinc. L.R. 26/91	378.557
Vinc. Consult. Familiari	2.857.019
Vinc. emerg. 118 anno 1999 – rend -	183.716
Vinc. Lav. Per Prog. Form. Serv. Psych.	16.736
Fatture emesse analisi chimiche	227
Vinc. Piano sorv. West Nile Disease	1.455
Vinc. Personale comandato	925.708

Vinc. Abbattimento bovini/suini	18.884
Vinc. Lingua Blu	292.050
Vinc. Sorv. e prev. nei luoghi di lavoro	13.488
Vinc. Sorv. e prev. incidenti stradali	30.540
Vinc. Sorv. e prev. incidenti domestici	16.695
<b>Vinc.PianoREG Prev Screening 2006</b>	<b>380.516</b>
Piano regionale contenimento tempi di attesa	540.773
Fin.L.R. 2/2007 art. 34 integr. Socio sanitaria	344.859
Contr. Sett. Dipendenti prossimità e inclusione sociale	24.230
Contr. Progr.carcino-vaccin-papillomavirtus	91.689
<b>Crediti verso gestione stralcio</b>	<b>653.485</b>
<b>TOTALE</b>	<b>28.062.986</b>

### Crediti per Contributo in c/Capitale

Descrizione contenuto	Importo
Programma straordinario inv.ti anno 2001. acquisto	367.599
Programma straordinario inv.ti anno 2002. acquisto	251.418
Programma straordinario inv.ti ex art 20 L. 67/1988 2° fase	890.888
Programma straordinario inv.ti ex art 20 L. 67/1988 2° fase	1.017.634
Programma straordinario inv.ti ex art 20 L. 67/1988 2° fase	2.454.461
Programma inv.ti 2006 Del RAS 34/26 del 2/8/2006 edilizia	2.205.000
Programma inv.ti 2006 Del RAS 34/26 del 2/8/2006	235.201
Programma straordinario inv.ti ex art 20 L. 67/88 del 27/9 del	1.500.000
Investimenti 118 acq.ne ambulanze e attrezzature anno 1999	268.570
Adeguamento impianti a norme di sicurezza P.O. S.Martino	92.962
Ristrutturazione e ampliamento P.O. S.Martino OR	1.032.913
Ristrutturazione ascensore PO Oristano	185.924
Adeguamento norme di sicurezza impianti Ospedale	519.039
Piano Psichiatrico 2002	1.210.455
Programma investimenti 2007/09 Del di G.R. n. 25/50 del	1.440.000
Programma inv.ti 2007/09 Del di G.R. n. 25/50 e 40/25	900.000
Programma inv.ti 2007/09 Del di G.R. n. 25/50 e 40/25	3.600.000
Programma inv.ti 2007/09 Del di G.R. n. 25/50 e 40/25 anno	7.254.146
Programma inv.ti 2007/09 Del di G.R. n. 25/50 e 40/25 anno	2.850.120
Programma inv.ti 2007/09 Del di G.R. n. 58/25 anno	10.894.438
Realizzazione nidi e micronidi nella P.A. Det. RAS 6245/2008	332.958
<b>TOTALE</b>	<b>39.503.730</b>

### Riepilogo Crediti verso Stato e RAS

Descrizione	Importo
Crediti vari (vincolati)	28.062.986
Crediti per Contributo in c/Capitale	39.503.730
totale	67.566.715
Svalutazione	- 908.335
Saldo netto	<b>66.658.380</b>

**Ratei e risconti attivi**

Descrizione	Totale
Ratei attivi	0
Risconti attivi	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile		
				Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi	Riepilogo utilizzazioni dei tre precedenti esercizi
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	21.683.778	N			
Riserve di rivalutazione					
Contributi per investimenti	63.401.417	S	39.503.729		
Contributi assegnati per ripiano perdite				20.379.898	
Altre riserve di cui:	11.818.125	S	11.818.125		
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti					
Riserva da plusvalenze da reinvestire					
Riserva per interessi di computo	10.655.465	S	10.655.465		
Altre riserve*	1.162.660	S	1.162.660		
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	-51.805.886				
Risultato economico positivo (negativo)	-26.039.110				

dell'esercizio					
----------------	--	--	--	--	--

- Tali riserve sono state costituite a fronte di donazioni per lasciti vincolati ad investimenti. Non essendo al momento della loro costituzione entrate ancora in vigore le nuove direttive regionali per la rendicontazione (che prevedono l'iscrizione ad apposita riserva solo per acquisizioni di beni non ammortizzabili) tali riserve costituite a fronte di acquisizione di beni ammortizzabili, sono disponibili per la futura copertura di perdite pregresse (per la quota relativa agli ammortamenti non coperti da contributi)

### Prospetto dei contributi in c/ripiamo perdite

Anno di erogazione	Importo	Utilizzazione
2005	14.027.509	2005
2006	5.509.500	2006
2007	4.067.119	2007
2008	2.434.553	2008
2009	11.822.053	2009

### Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Totale
Fondo Rischi per cause civili	3.847.216
Fondo per interessi di mora	128.586
<i>Totale fondi rischi (A)</i>	<b>3.975.802</b>
Fondo Oneri retributivi a favore del personale dipendente	14.412.907
Fondo Oneri attività intramoenia	366.868
Fondo Oneri per rinnovi contrattuali	3.986.878
Fondo Funzionamento centro di formazione aziendale	3.434
<b>Totale (B)</b>	<b>18.770.089</b>
<b>TOTALE (A+B)</b>	<b>22.745.890</b>
Fondo premio di operosità sumai	2.375.441
<i>Totale fondi oneri</i>	<b>25.121.331</b>

Con riferimento a ciascun fondo sopradescritto specificare secondo lo schema sotto riportato i movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio

FONDO RISCHI CAUSE CIVILI	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	1.566.129
Quota accantonata nell'esercizio	2.386.905
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	105.818
Fondo al 31.12.2009	3.847.216

FONDO PER INTERESSI DI MORA	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	128.585
Quota accantonata nell'esercizio	
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2009	128.585

FONDO ONERI RETRIBUTIVI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	12.342.118
Quota accantonata nell'esercizio per competenza	3.958.827
Quota accantonata nell'esercizio per sopravvenienze passive	
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	1.888.037
Fondo al 31.12.2009	14.412.908
FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	3.292.011
Quota accantonata nell'esercizio personale dipendente	1.253.267
Quota accantonata nell'esercizio per assist sanit base	649.387
Quota accantonata nell'esercizio medici specialisti interna	173.130
totale	2.075.784
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	1.380.915
Fondo al 31.12.2009	3.986.879

FONDO FUNZIONAMENTO CENTRO DI FORMAZIONE AZIENDALE	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	3.434
Quota accantonata nell'esercizio	
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2009	3.434

FONDO ATTIVITA INTRAMOENIA	TOTALI PARZIALI
Fondo al 01.01.2009	313.600
Quota accantonata nell'esercizio	53.268
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2009	366.868

TRATTAMENTI FINE RAPPORTO	TOTALI PARZIALI
Premio di operosità SUMAI al 01.01.2009	2.065.842
Quota accantonata nell'esercizio	309.599
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	0
Premio di operosità SUMAI al 31.12.2009	2.375.441

### Debiti

Descrizione	entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche: mutui		3.715.996	<b>3.715.864</b>
Debiti verso enti pubblici	131.972		131.971
Debiti verso i Comuni	30.180		30.180
Debiti verso aziende sanitarie	492.749		492.749

pubbliche			
Debiti verso ARPA			0
Debiti verso soggetti privati	61.000.535		61.000.168
Debiti da fattura da ricevere	2.146.147		2.135.625
Debiti partite passive da liquidare	730.500		730.568
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	502.821		502.821
Debiti verso personale	1.374.095		1.374.095
Debiti personale convenzionato	3.757.634		<b>3.757.634</b>
Debiti tributari	4.204.872		4.204.872
Debiti verso assistiti	106.763		106.763
Debiti verso gestione liquidatoria	38.626		38.626
Totale	74.585.203	3.715.996	<b>78.300.832</b>

Si indicano i debiti oltre 5 anni.

Si specifica, per la voce **Mutui**, l'importo di quelli assistiti da ipoteca

Tipologia mutui	Importo
Acquisto dell'immobile per attività istituzionale sito in via Carducci -Oristano- rata semestrale inizio 2009	3.715.864
<b>TOTALE</b>	<b>3.715.864</b>

Si specifica il contenuto della voce **Debiti verso Stato e RAS**

Descrizione contenuto	Importo
Casa circondariale di Oristano	2.137
Istituto poligrafico dello stato	1.052
Agenzia del territorio	17.190
Comunità montana	13.575
Tesoreria provinciale dello stato	15.494
Altri debiti	11.108
Altri debiti	71.414
Totale	<b>131.972</b>

Si specifica il contenuto della voce **Altri**

Descrizione contenuto	Importo
Deb. v/Gestioni liquidatoria	38.627
Deposti cauzionali passivi	5.885
Debiti per trattenute ai dipendenti	15.256
Note credito da ricevere da altrui	32.939
<b>TOTALE</b>	<b>92.707</b>

Con riferimento ai tempi medi di pagamento si precisa che rispetto all'esercizio precedente si è

passati da circa 12 mesi a circa 8 mesi. In particolare si segnalano le seguenti variazioni:

- Servizi essenziali (mensa, vigilanza, pulizie, lavanolo), da 12 m. a 4 m.
- Specialisti convenzionati, da 6m. a 3m.

**Ratei e risconti passivi**

Descrizione	Importo
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 edilizia P.O. san Martino Complesso corpo P (scheda	1.000.000
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 edilizia P.O. san Martino Complesso corpo P (scheda	4.000.000
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 sost.e innov dotazione tecnica P.O. Delogu (scheda 21)	1.382.605
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 sost.e innov dotazione tecnica P.O. Bosa (scheda 22)	853.038
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 arredi e appar san biomed. Inform. (scheda 23)	11.000.000
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 arredi e appar san biomed. Inform. Nu. Dea (scheda 23)	1.455.559
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 comp. Nuovo corpo deg e dot. tecn. Amb. (scheda 24)	1.699.869
Finanz. Realizz. Nidi-micronidi nel vecchio ospedale san Martino Oristano	265.509
Finanz. Realizz. Ristrutt. edificio adib ad aula didattica scuola Abbasanta	59.501
Finanz. Realizz. Micronidi-aziendali ASL Oristano immobile Bosa	35.000
Finanz. Realizz. Accessi e Collegamenti P.O. OR S.Martino (NP.1)	10.000.000
Finanz. Lavori Arredi e Attrezzatura Presidi Territoriali (NP.2)	1.158.247
Finanz.per invest. da altri soggetti privati (Banco di Sardegna)	20.000
Donazioni	9.332
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>32.935.723</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>7.657</b>
<b>Totale Ratei e Risconti passivi</b>	<b>32.943.380</b>

**7. Conti d'ordine**

Descrizione	Importo
Beni in leasing (ante 2008)	14.645

## 8. VALORE DELLA PRODUZIONE

<b>Valore della produzione</b>	<b>222.008.770,07</b>
Contributi in c/esercizio	217.414.211,61
Contributi in c/esercizio a destinazione indistinta	217.414.211,61
<b>Contributi in c/esercizio a destinazione indistinta FSR</b>	<b>215.858.963,75</b>
Contributi in c/esercizio indistinti FSR	215.858.963,75
<b>Altri Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.555.247,86</b>
Contributi in c/esercizio extra F.do	1.548.747,86
Altri contributi in c/esercizio	6.500,00
<b>Ricavi per Prestaz. e servizi sanitari</b>	<b>729.589,27</b>
Ricavi per assistenza ospedaliera	9.032,73
<b>Prestaz. Ricovero</b>	<b>9.032,73</b>
Prestaz. erogate in regime di Ricovero ordinario	9.032,73
<b>Ricavi per assistenza territoriale</b>	<b>20.148,85</b>
<b>Prestaz. Assistenza Ambulatoriale</b>	<b>20.148,85</b>
Altre Prestaz. amb. a rilevanza san. e sociosan.	20.148,85
<b>Ricavi per ass. collettiva ambienti vita e lavoro</b>	<b>104.788,27</b>
Prestaz. medicina del lavoro	898,29
Prestaz. medicina veterinaria	102.563,44
Prestaz. igiene e sanità pubblica	400,33
Altre Prestaz. ass. collettiva ambienti vita e lavoro	926,21
<b>Ricavi per Prestaz. libero-professionali</b>	<b>572.206,74</b>
Ricavi per Prestaz. libero-professionali - Altro	572.206,74
<b>Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie</b>	<b>23.412,68</b>
Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	23.412,68
<b>Proventi per partecipazioni alla spesa</b>	<b>1.930.298,78</b>
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. specialistica ambulatoriale	1.884.484,47
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. pronto soccorso	45.814,31
<b>Proventi e ricavi diversi</b>	<b>550.838,46</b>
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	11.249,28
Altri proventi e ricavi diversi	539.589,18
<b>Rivalse, rimborsi e recuperi</b>	<b>699.310,26</b>
Recuperi per azioni di rivalsa	40.881,38
Rimborso personale comandato e in aspettativa	418.717,22
Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	92.468,83
Altre rivalse, rimborsi e recuperi	147.242,83

<b>Altri ricavi propri non caratteristici</b>	<b>400.939,35</b>
Locazioni attive	38.471,30
Ribassi e arrotondamenti attivi	14.917,34
Altri ricavi propri non caratteristici	347.550,71
<b>Costi capitalizzati</b>	<b>283.582,34</b>
<b>Utilizzo contributi in c/capitale</b>	<b>283.582,34</b>

Si dettaglia il contenuto della voce “Costi Capitalizzati “Finanziamento per Investimenti da Regione”

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Macchinari	Del.G.R. 40/25 21	18.652,55
Ambulanze	Del.G.R. 40/25 21	47.100,00
Macchinari	Del.G.R. 40/25 21	16.813,48
Attrezz. sanit. scientifica	Del.G.R. 40/25 21	1.622,60
Macchine d'ufficio	Del.G.R. 40/25 21	330

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Ambulanze	Del.G.R. 40/25 22	47.100,00
Attrezz. sanit. Scientifica	Del.G.R. 40/25 22	1.556,18
Concess. Licenz, marchi	Del.G.R. 40/25 22	552,00
Fabbricato disponibile	Del.G.R. 40/25 22	3.722,40
Macchinari	Del.G.R. 40/25 22	55.675,59
Mobili e arredi sanitari	Del.G.R. 40/25 22	105,77

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Attrezz. sanit. scientifica	Del.G.R. 40/25 23	534,90
Macchinari	Del.G.R. 40/25 23	43.045,71
Mobili e arredi sanitari	Del.G.R. 40/25 23	859,90

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Attrezz. sanit. scientifica	Del.G.R. 40/25 24	229,38
Macchinari	Del.G.R. 40/25 24	2.707,38

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Altri beni mobili	Del.G.R.58/25 2	326,85
Attrezz. sanit. scientifica	Del.G.R.58/25 2	7.356,52

Macchinari	Del.G.R.58/25	2	15.856,41
Macchine d'ufficio	Del.G.R.58/25	2	11.337,84
Mobili arredi	Del.G.R.58/25	2	6.875,19

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Mobili arredi	Del.G.R. 45/22 Asili Nido	498,78

Conto Immobilizzo	Scheda investimento	Capitalizzazione
Attrezz. sanit. scientifica	Del. D.G. 382/2009	155,90
Mobili arredi	Del. D.G. 382/2009	567,00

<b>Totale</b>	<b>283.582,33</b>
---------------	-------------------

Descrizione	Importo
<b>Contributi in c/esercizio regionale .Quota F.S.R. indistinta</b>	<b>215.858.963</b>

Contributi da Regione (extra fondo) vincolati

Descrizione	Importo
<b>Contributi Da Regione(extra Fondo).Vincolati e L.R. 26</b>	<b>1.548.747</b>

Di cui si riporta il seguente dettaglio:

<b>Descrizione Contributi da Regione (EXTRA FONDO) vincolati</b>	<b>Importo</b>
Contributo RAS sorveglianza sanitaria per amianto	3.221
Finanziamento per conferimento incarico ai veterinari	38.227
Contributo ras per prevenzione complicate del diabete	3.575
Contributo ras per prevenzione complicate del diabete	90.305
Contributo ras per screening per carcinoma cervice	194.265
Contributo Ras per attività di prelievo organi	25.704
Contributo assunzione LSU n 8	203.131
Contr. Ras per attività di prevenzione fibrosi cistica	10.081
Accordo integrativo regionale Medicina Generale .	190.760
Contr. Anagrafe animale	16.000
Contr. Corso formazione screening carcinoma cervice .	5.899
Finanziamento corso sulle complicate del diabete	20.026
Contr. copertura degli oneri a carico dei comuni L.R. 2/2007	344.859
Riqualificazione del personale veterinario delibera 54/16 2009	100.000
Contr L.R. 26/1991	302.691
<b>Totale</b>	<b>1.548.748</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>Costi della produzione</b>	<b>237.256.155,47</b>
<b>Acquisti di Beni</b>	<b>24.952.829,69</b>
<b>Acquisti di beni sanitari</b>	<b>23.355.637,26</b>
<b>Acquisti di prodotti farmaceutici</b>	12.365.022,56
Acquisti di prodotti farmaceutici	10.113.666,53
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	2.251.356,03
<b>Acquisti di emoderivati</b>	419.118,16
Acquisti di emoderivati	419.118,16
<b>Acquisti di ossigeno</b>	345.248,57
Acquisti di ossigeno	345.248,57
<b>Acquisti di prodotti dietetici</b>	116.749,18
Acquisti di prodotti dietetici	116.749,18
<b>Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria</b>	153.961,88
Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	153.961,88
<b>Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici</b>	3.397.011,37
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	3.397.011,37
<b>Acquisti di materiale radiografico e per radiologia</b>	52.203,60
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	52.203,60
<b>Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario</b>	4.578.950,28
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	4.578.950,28
<b>Acquisti di materiali protesici</b>	1.441.340,66
Acquisti di materiali protesici	1.441.340,66
<b>Acquisti di materiali per emodialisi</b>	410.996,16
Acquisti di materiali per emodialisi	410.996,16
<b>Acquisti di prodotti farmaceutici ad uso veterinario</b>	9.235,28
Acquisti di prodotti farmaceutici ad uso veterinario	9.235,28
<b>Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario</b>	41.642,80
Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	41.642,80
<b>Acquisti di altri beni e prodotti sanitari</b>	22.243,83
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	22.243,83
<b>Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.597.749,23</b>
<b>Acquisti di prodotti alimentari</b>	138.030,48
Acquisti di prodotti alimentari	138.030,48
<b>Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza</b>	174.606,84
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	174.606,84
<b>Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	761.915,48

Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	761.915,48
<b>Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati</b>	<b>220.222,61</b>
Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	220.222,61
<b>Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e rip.</b>	<b>252.896,36</b>
Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	252.896,36
<b>Acquisti di altri materiali non sanitari</b>	<b>50.077,46</b>
Acquisti di altri materiali non sanitari	50.077,46
<b>Acquisti di Prestaz. e Servizi Sanitari</b>	<b>95.079.764,83</b>
Acquisti di Prestaz. Ospedaliera -	11.619.726,33
<b>Acquisti di Prestaz. ricovero</b>	<b>11.491.185,74</b>
Acquisti di Prestaz. erogate in regime di ricovero ordinario	9.962.950,89
Cod 75 Santa Maria Bambina	1.528.234,85
<b>Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera -</b>	<b>128.540,59</b>
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	128.540,59
<b>Acquisti di Prestaz. e servizi di assistenza sanitaria territ.</b>	<b>81.566.544,43</b>
Acquisti di Prestaz. e servizi di assistenza sanitaria di base	18.191.887,85
Compensi per assistenza medico generica in convenzione -MMG	10.985.499,75
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione - PLS	2.133.616,35
Compensi per servizio di continuità assistenziale	5.072.771,75
<b>Acquisti di Prestaz. e servizi di assistenza farmaceutica -CE-</b>	<b>34.038.108,75</b>
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica	7.053,17
Acquisti di Prestaz. assistenza farmaceutica in convenzione	34.030.201,53
Acquisti di Prestaz. somministrazione diretta di farmaci	854,05
<b>Convenzioni per emergenza territoriale -</b>	<b>2.277.306,00</b>
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	2.277.306,00
<b>Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa</b>	<b>2.634.389,91</b>
Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	2.634.389,91
<b>Acquisti di Prestaz. assistenza protesica</b>	<b>3.680.654,43</b>
Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	3.680.654,43
<b>Acquisti di Prestaz. assistenza specialistica</b>	<b>11.741.727,00</b>
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita - casa cura-neuro,cardiologia fkt--	1.424.197,96
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori casa di cura-pat.clinica	377.462,61
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	1.346.907,56
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Emodialitica	184.236,50
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Emodialitica	2.415.791,57
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	641.217,35
Rad., Diab., M.nucleare	316.951,00
<b>Compensi per assistenza medico specialistica interna-sumai-</b>	<b>5.034.962,45</b>
<b>Acquisto di Prestaz. Assistenza Ambulatoriale</b>	<b>2.477.888,19</b>
Acquisto di Prestaz. ambulatoriali di consultorio	554,32
Acquisto di Prestaz. ambulatoriali pers. con dist. mentali--	71.454,23
Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale-	1.122.530,52

Acquisto di Prestaz. amb. persone con dip. Patologiche	13.880,62
Acquisto di Prestaz. erogate in regime di day services-	1.269.468,50
<b>Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare</b>	<b>809.020,78</b>
Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare-	809.020,78
Acquisto di Prestaz. Assistenza Residenziale e Semiresidenziale	5.417.727,26
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. Mentali-	2.016.452,63
Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione -	1.291.025,05
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche -	456.950,96
Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali -RSA-	1.434.638,33
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.--	218.660,29
Altre Prestaz. assistenza territoriale	297.834,26
Acquisti di Prestaz. assistenza termale	269.985,86
Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario – Autoambulanza	27.848,40
<b>Acquisti di consulenze e convenzioni sanitarie</b>	<b>1.456.654,95</b>
Acquisti di consulenze sanitarie-	1.456.654,95
<b>Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria</b>	<b>437.188,00</b>
Acquisti di altre Prestaz. sociosan. a rilevanza sanitaria	437.188,00
<b>Rimborsi, assegni e contributi</b>	<b>545.157,95</b>
Rimborsi per ricoveri	215,60
Rimborsi per ricoveri in Italia	215,60
Contributi, sussidi ed assegni vari agli assistiti	1.742,95
Altri rimborsi e contributi agli assistiti	1.742,95
<b>Contributi ad associazioni, enti e altri</b>	<b>543.199,40</b>
Contributi ad associazioni, enti e altri l.r.26	543.199,40
<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>16.066.890,11</b>
Costi per servizi esternalizzati	10.985.600,45
Lavanderia e lavanolo	1.575.376,21
Pulizia	2.867.107,49
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	647.649,60
Servizio di ristorazione e mensa degenti	1.021.031,90
Servizi di elaborazione dati	119.055,16
Servizi di trasporto non sanitario	57.231,05
Smaltimento rifiuti normali	243.809,35
Smaltimento rifiuti speciali	123.381,48
Servizi di vigilanza	4.161.700,46
Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	169.257,75
<b>Costi per utenze</b>	<b>1.848.122,56</b>
Costi per utenze	1.848.122,56
Energia elettrica	1.212.212,93
Acqua	14.511,37
Telefonia	591.181,05
Gas	365,90
Altre utenze	29.851,31
<b>Costi per altri servizi non sanitari</b>	<b>3.234.664,12</b>
<b>Costi per consulenze e convenzioni non sanitarie</b>	<b>181.104,53</b>

Costi per consulenze amministrative	101.529,39
Costi per consulenze tecniche	55.647,88
Costo del personale ruolo professionale - Co.Co.Co.	23.927,26
<b>Costi per formazione</b>	<b>111.496,51</b>
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	111.496,51
<b>Costi per altri servizi non sanitari</b>	<b>2.942.063,08</b>
Costi per altri servizi non sanitari- DIALISI IN SERVICE-EMODINAMICA-	2.942.063,08
<b>Manutenzioni e Riparazioni</b>	<b>3.084.527,00</b>
manut. e rip. immobili, impianti e loro pertinenze	1.528.998,44
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze programmate	890.500,66
manut. e rip. immobili, impianti e pertinenze a richiesta	638.497,78
manut. e rip. attrezzature sanitarie	1.155.123,76
manut. e rip. attrezzature sanitarie programmate	1.039.859,05
manut. e rip. attrezzature sanitarie a richiesta	114.340,71
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali	4.841,59
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali programmate	169,64
manut. e rip. attrezzature tecnico - economali a richiesta	4.671,95
manut. e rip. attrezzature informatiche	7.840,39
manut. e rip. attrezzature informatiche programmate	223,80
manut. e rip. attrezzature informatiche a richiesta	7.616,59
manut. software	94.002,88
manut. software programmate	12.326,50
manut. software a richiesta	81.676,38
manut. e rip. automezzi	78.850,07
manut. e rip. -altro	214.313,07
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>979.728,22</b>
Locazioni passive	364.911,01
Canoni di noleggio	478.648,50
Canoni fotocopiatrici	119.113,34
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	171.002,84
Canoni noleggio automezzi	157.034,34
Canoni noleggio altro	27.897,98
Canoni di leasing operativo	139.768,71
Canoni di leasing operativo per attrezzature sanitarie	6.600,00
Altri canoni di leasing operativo	133.168,71
<b>Costo del Personale</b>	<b>84.420.625,63</b>
<b>Costo del personale ruolo sanitario</b>	<b>70.609.087,75</b>
<b>Costo del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.</b>	<b>34.573.312,18</b>
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	19.639.153,93
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	5.691.522,61
Tratt. acc. cond. lavoro personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	897.447,53

Rett. di risultato del personale R.S. - dir. med. e vet.	138.246,84
Altri costi del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	886.084,27
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	7.320.857,00
<b>Costo del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA</b>	<b>3.475.226,36</b>
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	2.010.435,52
Retr. posizione personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	698.105,24
Rett. di risultato del personale r.s. - dirigenza SPTA	28.757,07
Altri costi del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	12.905,77
Oneri Sociali del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	725.022,76
<b>Costo del personale ruolo sanitario – comparto</b>	<b>32.560.549,21</b>
Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto	19.460.120,26
Straordinario del personale ruolo sanitario - comparto	1.575.908,44
Produttività del personale ruolo sanitario - comparto	310.789,28
Fasce retributive del personale ruolo sanitario - comparto	3.435.711,19
Altri costi del personale ruolo sanitario – comparto-	994.427,33
Oneri sociali del personale ruolo sanitario - comparto	6.783.592,71
<b>Costo del personale ruolo professionale</b>	<b>286.607,16</b>
<b>Costo del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA</b>	<b>286.549,70</b>
Competenze fisse del personale R.P. - dirigenza SPTA	167.303,30
Retr. posizione personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	54.897,64
Rett. di risultato del personale r. p. - dirigenza SPTA	1.721,73
Altri costi del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	1.773,48
Oneri sociali del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	60.853,55
<b>Costo del personale ruolo professionale - comparto</b>	<b>57,46</b>
Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto	57,46
<b>Costo del personale ruolo tecnico</b>	<b>7.698.220,66</b>
<b>Costo del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA</b>	<b>9.024,73</b>
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	6.387,00
Retr. posizione personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	514,72
Rett. di risultato del personale r. t. - dirigenza SPTA	68,87
Altri costi del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA -	35,00
Oneri sociali del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	2.019,14
<b>Costo del personale ruolo tecnico - comparto</b>	<b>7.689.195,93</b>
Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto	4.942.441,22
Straordinario del personale ruolo tecnico - comparto	599.228,68
Produttività del personale ruolo tecnico - comparto	40.129,07
Fasce retributive del personale ruolo tecnico - comparto	443.462,23
Altri costi del personale ruolo tecnico – comparto -	57.668,64
Oneri Sociali del personale ruolo tecnico - comparto	1.606.266,09
<b>Costo del personale ruolo amministrativo</b>	<b>5.826.710,06</b>
<b>Costo del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA</b>	<b>780.999,41</b>
Competenze fisse del personale R.A. - dirigenza SPTA	405.684,66
Retr. posizione personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	158.622,58

Retribuzione di risultato del personale R.A. - dirigenza SPTA	5.096,33
Altri costi del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	15.240,47
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	196.355,37
<b>Costo del personale ruolo amministrativo - comparto</b>	<b>5.045.710,65</b>
Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto	3.528.012,20
Straordinario del personale ruolo amministrativo - comparto	46.648,04
Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto	32.724,76
Fasce retributive del personale ruolo amministrativo - comparto	361.617,47
Altri costi del personale ruolo amministrativo - comparto	23.568,84
Oneri Sociali del personale ruolo amministrativo - comparto	1.053.139,34
<b>Altri costi del personale dipendente</b>	<b>1.246.874,01</b>
<b>Compensi ed oneri per attività libero professionale-intramoenia -</b>	<b>444.439,63</b>
Compensi per attività specialistica in libera professione	444.439,63
<b>Consulenze a favore di terzi rimborsate -</b>	<b>296.986,84</b>
Consulenze a favore di terzi rimborsate	296.986,84
<b>Compensi per commissioni interne -</b>	<b>505.447,54</b>
Spese per le commissioni invalidi civili	420.210,96
Spese per le commissioni mediche locali	32.641,83
Spese per altre commissioni o comitati	52.594,75
<b>Altre convenzioni di lavoro</b>	<b>1.158.207,25</b>
<b>Convenzioni per servizi religiosi</b>	<b>132.910,66</b>
Convenzioni per servizi religiosi	132.910,66
<b>Costi del personale non dipendente</b>	<b>190.247,03</b>
Costi del personale professionale non dipendente	190.247,03
<b>Costi per contratti di lavoro interinale</b>	<b>835.049,56</b>
Costi per contratti di lavoro interinale - area sanitaria	773.588,41
Costi per contratti di lavoro interinale - area non sanitaria	61.461,15
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.439.143,39</b>
<b>Compensi agli organi direttivi</b>	<b>441.152,74</b>
<b>Compensi al collegio sindacale</b>	<b>99.418,33</b>
<b>Spese generali ed amministrative</b>	<b>1.824.529,17</b>
<b>Spese per pubblicità e inserzioni</b>	<b>93.274,39</b>
Spese per pubblicità e inserzioni	93.274,39
<b>Spese legali-</b>	<b>5.704,10</b>
Spese legali	5.704,10
<b>Spese bancarie e postali</b>	<b>146.345,81</b>
Spese bancarie	422,74
Spese postali	145.923,07
<b>Abbonamenti, riviste e libri</b>	<b>21.689,94</b>
Abbonamenti, riviste e libri	21.689,94
<b>Premi di assicurazione -</b>	<b>1.407.863,82</b>
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.223.648,12

Altri premi di assicurazione	184.215,70
<b>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</b>	<b>20.427,64</b>
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	20.427,64
<b>Spese per concorsi</b>	<b>112.346,13</b>
Spese per concorsi	112.346,13
<b>Spese per sanzioni amministrative</b>	<b>297,21</b>
Spese per sanzioni amministrative	297,21
<b>Altre spese generali e amministrative</b>	<b>16.580,13</b>
Altre spese generali e amministrative	16.580,13
<b>Imposte e Tasse (escluse IRES e IRAP)</b>	<b>74.043,15</b>
Imposte di registro	5.321,44
Imposte di bollo	380,12
Imposte comunali	13.476,15
Tasse di circolazione automezzi	5.103,41
Iva indetraibile	1,26
Imposte e tasse diverse	49.760,77
<b>Ammortamenti</b>	<b>2.967.245,23</b>
<b>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>	<b>16.081,40</b>
Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ing.	11.565,80
Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ing.	11.565,80
Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.515,60
Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.515,60
<b>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.951.163,83</b>
<b>Amm.to fabbricati</b>	<b>1.121.016,68</b>
Amm.to fabbricati disponibili	1.121.016,68
<b>Amm.to impianti e macchinari</b>	<b>1.324.942,98</b>
Amm.to impianti	93.406,73
Amm.to macchinari	1.231.536,25
<b>Amm.to attrezzature sanitarie</b>	<b>89.738,60</b>
Amm.to attrezzature sanitarie	89.738,60
<b>Amm.to mobili e arredi</b>	<b>177.922,41</b>
Amm.to mobili e arredi	177.922,41
<b>Amm.to automezzi e ambulanze</b>	<b>102.130,18</b>
Amm.to automezzi e ambulanze	102.130,18
<b>Amm.to altri beni</b>	<b>135.412,98</b>
Amm.to macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	118.144,12
Amm.to altri beni	17.268,86
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>2.169.398,54</b>
<b>Rimanenze iniziali beni sanitari</b>	<b>2.005.440,00</b>
Rimanenze iniziali prodotti farmaceutici	1.150.944,24
Rimanenze iniziali prodotti farmaceutici	1.150.944,24

<i>Rimanenze iniziali prodotti dietetici</i>	31.164,30
<b>Rimanenze iniziali prodotti dietetici</b>	<b>31.164,30</b>
<i>Rimanenze iniziali materiali per la profilassi igienico-sanitaria</i>	45.659,21
<b>Rimanenze iniziali materiali per la profilassi igienico-sanitaria</b>	<b>45.659,21</b>
<i>Rimanenze iniziali materiali diagnostici e prodotti chimici</i>	86.487,51
<b>Rimanenze iniziali materiali diagnostici e prodotti chimici</b>	<b>86.487,51</b>
<i>Rimanenze iniziali materiale radiografico e per radiologia</i>	12.266,58
<b>Rimanenze iniziali materiale radiografico e per radiologia</b>	<b>12.266,58</b>
<i>Rimanenze iniziali presidi chirurgici e materiale sanitario</i>	670.200,09
<b>Rimanenze iniziali presidi chirurgici e materiale sanitario</b>	<b>670.200,09</b>
<i>Rimanenze iniziali materiali protesici</i>	403,20
<b>Rimanenze iniziali materiali protesici</b>	<b>403,20</b>
<i>Rimanenze iniziali materiali per emodialisi</i>	8.232,71
<b>Rimanenze iniziali materiali per emodialisi</b>	<b>8.232,71</b>
<i>Rimanenze iniziali mat. chir., san. e diagnostici veterinario</i>	82,16
<b>Rimanenze iniziali mat. chir., san. e diagnostici veterinario</b>	<b>82,16</b>
<b><i>Rimanenze iniziali beni non sanitari</i></b>	<b>163.958,54</b>
<i>Rimanenze iniziali prodotti alimentari</i>	5.583,16
<b>Rimanenze iniziali prodotti alimentari</b>	<b>5.583,16</b>
<i>Rimanenze iniziali materiali di guardaroba, pulizia e conv.</i>	61.206,90
<b>Rimanenze iniziali materiali di guardaroba, di pulizia e convivenza</b>	<b>61.206,90</b>
<i>Rimanenze iniziali supporti informatici, cancelleria e stampati</i>	94.522,48
<b>Rimanenze iniziali supporti informatici, cancelleria e stampati</b>	<b>94.522,48</b>
<i>Rimanenze iniziali materiale tecnico strum. per manut. e rip.</i>	2.646,00
<b>Rimanenze iniziali materiale tecnico strum. per manut. e riparaz.i</b>	<b>2.646,00</b>
<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>-2.681861,80</b>
<b><i>Rimanenze finali beni sanitari</i></b>	<b>2.535.266,99</b>
<i>Rimanenze finali prodotti farmaceutici</i>	1.458.990,68
<b>Rimanenze finali prodotti farmaceutici</b>	<b>1.458.990,68</b>
<i>Rimanenze finali emoderivati</i>	62.622,09
<b>Rimanenze finali emoderivati</b>	<b>62.622,09</b>
<i>Rimanenze finali prodotti dietetici</i>	29.312,58
<b>Rimanenze finali prodotti dietetici</b>	<b>29.312,58</b>
<i>Rimanenze finali materiali per la profilassi igienico-sanitaria</i>	11.027,94
<b>Rimanenze finali materiali per la profilassi igienico-sanitaria</b>	<b>11.027,94</b>
<i>Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici</i>	115.875,22
<b>Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici</b>	<b>115.875,22</b>
<i>Rimanenze finali materiale radiografico e per radiologia</i>	13.564,04
<b>Rimanenze finali materiale radiografico e per radiologia</b>	<b>13.564,04</b>
<i>Rimanenze finali presidi chirurgici e materiale sanitario</i>	832.600,43
<b>Rimanenze finali presidi chirurgici e materiale sanitario</b>	<b>832.600,43</b>
<i>Rimanenze finali materiali protesici</i>	9.432,73
<b>Rimanenze finali materiali protesici</b>	<b>9.432,73</b>

Rimanenze finali materiali protesici	9.432,73
<b>Rimanenze finali materiali per emodialisi</b>	<b>886,35</b>
Rimanenze finali materiali per emodialisi	886,35
<b>Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario</b>	<b>280,72</b>
Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario	280,72
<b>Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>12,31</b>
Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	12,31
<b>Rimanenze finali prodotti alimentari</b>	<b>5.284,15</b>
Rimanenze finali prodotti alimentari	5.284,15
<b>Rimanenze finali materiali di guardaroba, pulizia, convivenza</b>	<b>51.878,00</b>
Rimanenze finali materiali di guardaroba, pulizia e di convivenza	51.878,00
<b>Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati</b>	<b>89.916,29</b>
Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati	89.916,29
<b>Rimanenze finali materiale tecnico strum. per manut. e rip.</b>	<b>90,00</b>
Rimanenze finali materiale tecnico strum. per manut. e riparazioni	90,00
<b>Rimanenze finali altri materiali non sanitari</b>	<b>88,27</b>
Rimanenze finali altri materiali non sanitari	88,27
<b>ACCANTONAMENTI TIPICI DELL' ESERCIZIO</b>	<b>4.825.557,54</b>
<b>Accantonamenti al fondo per oneri da liquidare al personale</b>	<b>53.268,32</b>
Accantonamenti al fondo per oneri da liquidare al personale	53.268,32
<b>Accantonamenti al fondo rischi</b>	<b>2.386.905,70</b>
Accantonamenti al fondo rischi	2.386.905,70
Acc.ti al F.do rischi per cause civili ed oneri processuali	271.905,70
Acc.ti al F.do rischi per contenzioso personale dipendente	2.115.000,00
<b>Accantonamento ad altri fondi</b>	<b>2.385.383,52</b>
<b>Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi Contrattuali</b>	<b>1.253.267,18</b>
Acc.ti al F.do oneri per rinn. contratt. - R.S. dirigenza med-vet	1.107.181,90
Acc.ti al F.do oneri per rinn. contratt. - R.S. dirigenza SPTA	111.042,23
Acc.ti al F.do oneri per rinn. contratt. - R.P. dirigenza SPTA	9.187,50
Acc.ti al F.do oneri per rinn. contratt. - R.T. dirigenza SPTA	289,91
Acc.ti al F.do oneri per rinn. contratt. - R.A. dirigenza SPTA	25.565,64
<b>Accantonamenti al fondo rinnovo convenzioni per assistenza specialistica interna</b>	<b>173.130,32</b>
<b>Accantonamenti al fondo premio operosità (SUMAI)</b>	<b>309.599,41</b>
<b>Accantonamenti altri fondi</b>	<b>649.386,61</b>
Acc.ti altri fondi	649.386,61
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>896.949,98</b>
<b>Proventi finanziari</b>	<b>110.979,68</b>
<b>Interessi attivi su c/c tesoreria</b>	<b>104.954,60</b>
Interessi attivi su c/c tesoreria	104.954,60
<b>Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	<b>33.46,08</b>
Interessi attivi su c/c postali	3.083,53

Interessi attivi su c/c bancari	352,55
<b>Altri interessi attivi</b>	<b>2.589,00</b>
Altri interessi attivi	2.589,00
<b>Altri proventi finanziari</b>	
<b>Oneri finanziari</b>	<b>1.007.929,66</b>
<b>Interessi passivi su mutui</b>	<b>165.438,94</b>
<b>Altri interessi passivi</b>	<b>296.090,67</b>
Interessi di computo	546.400,05
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>3.615.088,46</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>425.434,93</b>
<b>Sopravv. attive e insussistenze attive</b>	<b>425.084,93</b>
Sopravv. attive per acquisti di beni e servizi	117.303,54
Sopravv. attive per costi del personale	107.035,01
Sopravv. attive costi personale conv. ass. san.di base e spec. Int.	113.058,75
Altre Sopravv. attive	87.684,64
Insussistenze attive	2,99
<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>350,00</b>
Altri proventi straordinari	350,00
Donazione e liberalità diverse	350,00
<b>Oneri straordinari</b>	<b>4.040.523,39</b>
Sopravv. pass. e insussistenze passive	4.040.523,39
<b>Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi</b>	<b>445.156,67</b>
Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	445.156,67
<b>Sopravv. pass. per acquisti di Prestaz. sanitarie da Op. Acc.</b>	<b>332.753,71</b>
Sopravv. pass. per acquisti di Prestaz. sanitarie da op. accreditati	332.753,71
<b>Sopravv. pass. per costi del personale</b>	<b>682.199,06</b>
Sopravv. pass. per costi del personale – R.S – Dir. med.-veter.	189.424,38
Sopravv. pass. per costi del personale – R.S. - Dirigenza SPTA	6.340,69
Sopravv. pass. per costi del personale – R.S.- Comparto	9.456,23
Sopravv. pass. per costi del personale – R.P.- Dirigenza SPTA	1.807,65
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	1.676,53
Sopravv. pass. per costi del personale – R.A.- Dirigenza SPTA	1.286,04
Sopravv. pass. per costi del personale – R.A.- Comparto	1.382,65
Sopravv. pass. per altri costi del personale	470.824,89
<b>Sopravv. pass. pers. convenz. Assis.. sanit. di base e spec.</b>	<b>1.412.784,48</b>
Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e spec.int.	1.412.784,48
<b>Altre Sopravv. pass.</b>	<b>1.167.629,47</b>
Altre Sopravv. pass.	1.167.629,47

<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>6.279.687,49</b>
Imposte e tasse	6.279.687,49
<b>IRRES</b>	<b>80.872,00</b>
IRRES	80.872,00
<b>IRAP</b>	<b>6.198.815,49</b>
IRAP	6.198.815,49

## IRAP PERSONALE

MESE	PER DIP	MEDICI CONV,	ATT. INTRA	DIRETTORI	TOTALE	
GENNAIO	02.348,57	51.063,03	4.427,11	3.226,54	42,08	461.107,32
FEBBRAIO	392.236,46	23.953,26	3.674,41	5.220,77		425.084,90
MARZO	405.803,91	76.611,16	2.329,83	2.850,23		487.595,13
APRILE	409.481,01	50.110,21	2.742,28	2.850,23		465.183,73
MAGGIO	409.011,56	51.368,56	4.343,24	2.850,23	504,45	468.078,04
GIUGNO	428.601,74	50.803,37	2.419,07	2.938,03		484.762,21
LUGLIO	408.900,32	51.306,67	2.587,92	3.270,78	1.227,65	467.293,34
AGOSTO	407.804,76	51.297,25	4.557,95	3.235,30	57,63	466.952,89
SETTEMBRE	496.324,33	43.540,17	2.626,51	1.896,43		544.387,44
OTTOBRE	415.356,65	49.915,71	2.743,82	6.171,37	841,50	475.029,04
NOVEMBRE	425.075,99	38.250,37	6.464,52	3.619,49		473.410,37
DICEMBRE	775.387,96	195.480,60	3.595,88	5.368,45	98,18	979.931,08
	5.376.333,26	733.700,38	42.512,54	43.497,83	2.771,48	6.198.815,49

**Proventi ed Oneri Straordinari**

**3.615.010**

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

Si riporta il dettaglio delle "sopravvenienze attive"

<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>	<b>EURO</b>
Note di credito a storno fatture esercizi precedenti	205.341
Fatture e altri documenti attivi su competenze esercizi precedenti relativi ai costi del Personale Dipendente	107.035
Fatture e altri documenti attivi su competenze esercizi precedenti relativi ai costi del Personale Convenzionato, Assistenza Sanitaria di base e specialistica interna	113.059
<b>TOTALE</b>	<b>425.435</b>

Si riporta il dettaglio delle "sopravvenienze passive"

<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>	<b>EURO</b>
Utilizzo fondo rischi cause civili per pagamenti spese legali anni precedenti	105.818
Definizioni transattive varie non passate per il fondo rischi cause civili	27.960
Imputazione Oneri Contributivi su compenso aggiuntivo anni precedenti Direttore Generale, Sanitario e Amm.vo	107.796
Spese legali Capitale e interessi anni precedenti	148.823
Saldo premio Assicurazione RC v/terzi e prestatori di lavoro	646.212
Acquisti di Prestazioni Sanitarie da Operatori Accreditati su anni precedenti	332.754
Costi del personale Dipendente relativi ad anni precedenti	682.199
Adeguamento Fondo Rinnovi Contrattuali del Personale Convenzionato Assistenza sanitario di Base e Specialistica interna	1.376.000
Fatture d'acquisto e altri documenti passivi vari anni precedenti	472.997
Sopravvenienze anni precedenti	167.924
<b>TOTALE</b>	<b>4.040.523</b>

*Numero medio dei dipendenti, suddivisi per categorie:*

	<b>Al 31/12/2008</b>	<b>Al 31/12/2009</b>
Personale del ruolo sanitario	1.225	1235
Personale del ruolo professionale	4	3
Personale del ruolo tecnico	242	250
Personale del ruolo amministrativo	182	178
Tot.	1.653	1666

### ***Compensi organi istituzionali***

Il compenso spettante agli organi istituzionali, comprensivo dei contributi previdenziali e assistenziali e delle assicurazioni a carico dell'ente, è il seguente:

	<b>Qualifica Importo</b>
Direttore Generale	190.065
Direttore Sanitario	158.972
Direttore Amministrativo	148.348
Collegio Sindacale	106.317

*Informativa sul fair value degli strumenti finanziari (art. 2427 bis c.c.)*

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2427 bis c.c. si specifica che non vengono utilizzati strumenti finanziari derivati

<b>Operazioni di gestione reddituale</b>	
Utile (Perdita dell'esercizio)	- 26.021.669
(-) Variazioni non monetarie attive	
-costi capitalizzati	- 283.582
+ Variazioni non monetarie passive	
- ammortamenti	2.967.245
- accantonamenti medici SUMAI	309.599
- accantonamenti rinnovi contrattuali	1.253.267
- accantonamenti per rischi e oneri	2.386.906
- altri accantonamenti	649.387
- interesse sul patrimonio netto	546.400
<b>Flusso di cassa della gestione reddituale</b>	<b>- 18.192.447</b>
<b>Attività di investimento (impieghi)</b>	
Incrementi delle immobilizzazioni	8.548.189
Decrementi dei debiti di finanziamento	9.642.578
Altre attività di investimento	17.961.782
<b>Totale</b>	<b>36.152.550</b>
<b>Attività di finanziamento (fonti)</b>	
Incrementi dei debiti di finanziamento	27.678.550
Decrementi delle immobilizzazioni	1.003.823
Altre attività di finanziamento	25.662.623
<b>Totale</b>	<b>54.344.996</b>
Flusso di cassa della gestione reddituale	- 18.192.447
<b>Totale attività di finanziamento (fonti)</b>	<b>36.152.550</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	<b>2.980.475</b>
<b>Flusso di cassa</b>	<b>8.885.100</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>11.865.575</b>

