

## AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER GLI ANNI 2012-2013-2014**

Conto economico previsionale	2012	2013	2014
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi per prestazioni	1.813	1.838	1.448
2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
3) Altri ricavi e proventi:	252.357	255.162	258.359
<i>contributi in c/esercizio</i>	245.327	249.007	252.742
<b>Totale valore della produzione</b>	254.170	257.000	259.807
<b>B) Costi della produzione</b>			
4) Per beni di consumo	29.908	30.357	30.992
5) Per servizi	121.410	123.761	125.887
6) Per godimento di beni di terzi	1.584	1.608	1.632
7) Per il personale	93.205	93.205	93.205
a) personale del ruolo sanitario	75.870	75.870	75.870
b) personale del ruolo professionale	344	344	344
c) personale del ruolo tecnico	10.277	10.277	10.277
d) personale del ruolo amministrativo	6.714	6.714	6.714
8) Ammortamenti e svalutazioni	3.605	3.659	3.714
9) Variazioni delle rimanenze sanitarie	- 391	- 396	- 402
10) Accantonamenti per rischi e oneri	700	700	711
11) Altri accantonamenti	380	385	391
12) Oneri diversi di gestione	841	853	866
<b>Totale costi della produzione</b>	251.242	254.132	256.995
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	2.929	2.869	2.811
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
13) Interessi e altri proventi finanziari:	155	161	163
14) Interessi e altri oneri finanziari	610	811	759
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	- 455	- 650	- 596
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
15) Rivalutazioni			
16) Svalutazioni			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
17) Proventi:			
a) plusvalenze			
b) altri proventi straordinari			
Totale proventi straordinari			
18) Oneri:			
a) minusvalenze			
b) imposte esercizi precedenti			
c) altri oneri straordinari			
Totale oneri straordinari			
<b>Totale delle partite straordinarie</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	2.474	2.218	2.216
<b>19) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	6.432	6.432	6.432
a) correnti	6.432	6.432	6.432
b) anticipate			
c) differite			
<b>20) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	- 3.959	- 4.214	- 4.217

**AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER GLI ANNI 2012-2013-2014**

<b>Stato patrimoniale previsionale attivo</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
I. Immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	32.000	26.000	5.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
6) Altre			
<b>TOTALE</b>	<b>32.000</b>	<b>26.000</b>	<b>5.000</b>
II. Materiali			
1) Terreni	6.588.976	6.588.976	-
2) Fabbricati	45.545.283	44.285.747	43.044.211
3) Impianti e macchinari	5.366.821	6.422.003	7.684.648
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.640.961	3.872.875	4.204.789
5) Altri beni mobili	1.783.833	1.939.733	2.109.257
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	29.649.350	31.131.818	37.688.408
<b>TOTALE</b>	<b>92.575.224</b>	<b>94.241.152</b>	<b>94.731.313</b>
III. Finanziarie			
1) Crediti	10.092	10.092	10.091,78
2) Titoli			
<b>TOTALE</b>	<b>10.092</b>	<b>10.092</b>	<b>10.092</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>92.617.316</b>	<b>94.277.244</b>	<b>94.746.405</b>
<b>B) Attivo circolante</b>			
I. Rimanenze			
1) Rimanenze materiale sanitario	2.753.677	3.116.677	3.485.677
2) Rimanenze materiale non sanitario	212.921	245.921	279.921
3) Acconti ai fornitori			
<b>TOTALE</b>	<b>2.966.599</b>	<b>3.362.599</b>	<b>3.765.599</b>
II. Crediti			
1) Verso Stato e RAS	67.000.000	65.800.000	65.800.000
2) Verso Comuni	400	400	400
3) Verso Aziende sanitarie pubbliche	250.000	250.000	250.000
4) Verso ARPA	40.000	40.000	40.000
5) Verso Erario	-	-	-
6) Verso altri	3.000.000	3.000.000	3.000.000
7) Imposte anticipate			
<b>TOTALE</b>	<b>70.290.400</b>	<b>69.090.400</b>	<b>69.090.400</b>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni			
<b>TOTALE</b>			
IV. Disponibilità liquide			
1) Denaro e valori in cassa	13.250.000	13.764.443	13.264.443
2) Istituto Tesoriere	200.000	200.000	200.000
3) Conti correnti bancari e postali			
<b>TOTALE</b>	<b>13.450.000</b>	<b>13.964.443</b>	<b>13.464.443</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>86.706.999</b>	<b>86.417.442</b>	<b>86.320.442</b>
<b>C) Ratei e risconti attivi</b>			
1) Ratei attivi	25.000	25.000	25.000
2) Risconti attivi			
<b>TOTALE</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>179.349.315</b>	<b>180.719.685</b>	<b>181.091.847</b>

**AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER GLI ANNI 2012-2013-2014**

<b>Stato patrimoniale previsionale passivo</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I) Capitale di dotazione	21.683.778	21.683.778	21.683.778
II) Riserva di rivalutazione			
III) Contributi per investimenti	63.381.417	63.381.417	63.381.417
IV) Contributi assegnati per ripiano perdite			
V) Altre riserve	12.538.678	13.094.048	13.596.744
VI) Utili (perdite) portati a nuovo	- 56.710.559	- 40.637.559	- 44.851.559
VII) Utile (perdita) dell'esercizio	- 3.959.000	- 4.214.000	- 4.217.000
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>36.934.315</b>	<b>53.307.685</b>	<b>49.593.381</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Per imposte anche differite			
2) Fondi per rischi	3.320.000	4.020.000	4.731.000
3) Altri fondi per oneri	22.500.000	20.000.000	20.000.000
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>25.820.000</b>	<b>24.020.000</b>	<b>24.731.000</b>
<b>C) Trattamenti di fine rapporto</b>			
1) Premio di operosità medici SUMAI	2.500.000	2.500.000	2.500.000
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			
<b>Totale Trattamento di fine rapporto</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) Verso banche (mutuo)	3.500.000	3.500.000	3.000.000
2) Verso Stato e RAS	60.000	60.000	60.000
3) Verso Comuni	25.000	25.000	25.000
4) Verso Aziende sanitarie pubbliche	500.000	500.000	500.000
5) Verso ARPA			
6) Verso fornitori	60.000.000	48.000.000	46.000.000
7) Verso Istituto Tesoriere	-	-	-
8) Verso Erario	3.500.000	3.500.000	3.500.000
9) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.000	300.000	300.000
10) Verso altri	5.000.000	3.000.000	3.000.000
<b>Totale Debiti</b>	<b>72.885.000</b>	<b>58.885.000</b>	<b>56.385.000</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>			
1) Ratei passivi	7.000	7.000	7.000
2) Risconti passivi	41.203.000	42.000.000	47.875.466
<b>TOTALE</b>	<b>41.210.000</b>	<b>42.007.000</b>	<b>47.882.466</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>179.349.315</b>	<b>180.719.685</b>	<b>181.091.847</b>

## Allegato 6: Programma sanitario triennale - La programmazione economica, finanziaria e patrimoniale

### Risultati economici e patrimoniali conseguiti nei tre anni precedenti

<b>Risultati economici conseguiti</b>			
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Valore della produzione	223.226	222.009	238.492
Costi della produzione	226.950	237.256	246.912
<b>Differenza</b>	<b>- 3.724</b>	<b>- 15.247</b>	<b>- 8.421</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 1.603	- 897	- 532
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Proventi ed oneri straordinari	- 3.787	- 3.615	- 1.037
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 9.115</b>	<b>- 19.682</b>	<b>- 9.990</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.287	6.280	6.666
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 5.187</b>	<b>- 25.962</b>	<b>- 16.656</b>

<b>Risultati patrimoniali conseguiti</b>			
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>Attivo</b>			
Immobilizzazioni	72.830	80.384	85.330
Rimanenze	2.169	2.682	2.576
Crediti	61.012	68.913	67.758
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	2.991	11.866	22.912
Ratei e risconti attivi	25	-	26
<b>Totale Attivo</b>	<b>139.026</b>	<b>163.844</b>	<b>178.602</b>
<b>Passivo</b>			
Patrimonio netto	41.043	27.478	34.127
Fondi per rischi ed oneri	17.646	22.746	25.116
Trattamento di fine rapporto	2.066	2.375	2.504
Debiti	60.265	78.301	78.609
Ratei e risconti passivi	18.006	32.943	38.246
<b>Totale Passivo e Patrimonio Netto</b>	<b>139.026</b>	<b>163.844</b>	<b>178.602</b>

## Allegato 7: Programma sanitario triennale - La programmazione economica, finanziaria e patrimoniale

### Risultati economici, patrimoniali e finanziari previsti per il triennio

Risultati economici previsti			
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Valore della produzione	254.170	257.000	259.807
Costi della produzione	251.242	254.132	256.995
<b>Differenza</b>	<b>2.929</b>	<b>2.869</b>	<b>2.811</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 455	- 650	- 596
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Proventi ed oneri straordinari			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.474</b>	<b>2.218</b>	<b>2.216</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.432	6.432	6.432
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 3.959</b>	<b>- 4.214</b>	<b>- 4.217</b>

Risultati patrimoniali previsti			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
<b>Attivo</b>			
Immobilizzazioni	92.617	94.277	94.746
Rimanenze	2.967	3.363	3.766
Crediti	70.290	69.090	69.090
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Disponibilità liquide	13.450	13.964	13.464
Ratei e risconti attivi	25	25	25
<b>Totale Attivo</b>	<b>179.349</b>	<b>180.720</b>	<b>181.092</b>
<b>Passivo</b>			
Patrimonio netto	36.934	53.308	49.593
Fondi per rischi ed oneri	25.820	24.020	24.731
Trattamento di fine rapporto	2.500	2.500	2.500
Debiti	72.885	58.885	56.385
Ratei e risconti passivi	41.210	42.007	47.882
<b>Totale Passivo</b>	<b>179.349</b>	<b>180.720</b>	<b>181.092</b>

Risultati finanziari previsti			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
<b>Operazioni della gestione reddituale</b>			
Utile (Perdita) dell'esercizio	- 3.959	- 4.214	- 4.217
Variazioni non monetarie attive	1.016	1.071	1.125
Variazioni non monetarie passive	3.959	4.214	4.217
<b>Flusso di cassa della gestione reddituale(A)</b>	<b>- 1.016</b>	<b>- 1.071</b>	<b>- 1.125</b>
<b>Attività di investimento (B)</b>			
Incrementi delle immobilizzazioni	7.287	1.660	469
Decrementi delle immobilizzazioni			
Altre attività di investimento	- 6.540	- 290	- 97
<b>Totale</b>	<b>747</b>	<b>1.370</b>	<b>372</b>
<b>Attività di finanziamento (C)</b>			
Incrementi dei debiti di finanziamento			
Decrementi dei debiti di finanziamento	- 5.724	- 14.000	- 2.500
Altre attività di finanziamento (compresi contributi RAS a ripiano perdite)	7.486	16.440	3.997
<b>Totale</b>	<b>1.762</b>	<b>2.440</b>	<b>1.497</b>
<b>Totale fonti (A+C)</b>	<b>747</b>	<b>1.370</b>	<b>372</b>
<b>Totale impieghi (B)</b>	<b>747</b>	<b>1.370</b>	<b>372</b>
Disponibilità liquide iniziali	22.912	13.450	13.964
Flusso di cassa	- 9.462	514	500
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>13.450</b>	<b>13.964</b>	<b>13.464</b>

**Allegato 8: Programma sanitario triennale - La programmazione economica, finanziaria e patrimoniale**

**Indici di bilancio**

Indici di bilancio – valori conseguiti			
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
ROI	-0,027	-0,093	-0,047
ROE	-0,38	-0,94	-0,49
Indice di liquidità	0,46	0,49	0,51

**Indici di bilancio – valori previsti**

Indici di bilancio – valori previsti			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
ROI	0,016	0,016	0,016
ROE	-0,11	-0,08	-0,09
Indice di liquidità	0,47	0,46	0,46

## Allegato 9: Programma sanitario triennale - La programmazione economica, finanziaria e patrimoniale

### Informazioni analitiche

Informazioni analitiche – valori conseguiti			
	2008	2009	2010
1. Consulenze tecniche	294	56	213
2. Consulenze amministrative, gestionali e coordinamento progetti		102	
3. Consulenze sanitarie da privati	663	1.455	1.442
4. Consulenze sanitarie da altre aziende e da enti pubblici diversi	4	-	-
5. Acquisti di servizi non sanitari	16.896	17.814	18.920
6. Costi per spesa farmaceutica convenzionata	33.676	34.038	34.909
7. Costi per spesa farmaceutica per la distribuzione diretta	3.592	3.681	5.313
8. Costi per spesa farmaceutica in DPC	1.761	2.251	2.918
9. Costi per il personale del ruolo sanitario	68.489	70.609	73.625
10. Costi per il personale del ruolo professionale	217	287	344
11. Costi per il personale del ruolo tecnico	7.337	7.698	8.978
12. Costi per il personale del ruolo amministrativo	5.965	5.827	6.560

Informazioni analitiche – valori previsti			
	2012	2013	2014
1. Consulenze tecniche	257	261	265
2. Consulenze amministrative, gestionali e coordinamento progetti			
3. Consulenze sanitarie da privati	189	192	195
4. Consulenze sanitarie da altre aziende e da enti pubblici diversi			
5. Acquisti di servizi non sanitari	20.636	21.476	21.476
6. Costi per spesa farmaceutica convenzionata	33.000	33.495	33.997
7. Costi per spesa farmaceutica per la distribuzione diretta	5.500	5.650	5.800
8. Costi per spesa farmaceutica in DPC	3.000	3.150	3.325
9. Costi per il personale del ruolo sanitario	75.870	75.870	75.870
10. Costi per il personale del ruolo professionale	344	344	344
11. Costi per il personale del ruolo tecnico	10.277	10.277	10.277
12. Costi per il personale del ruolo amministrativo	6.714	6.714	6.714

# **Allegato 10: Programma sanitario triennale - La programmazione economica, finanziaria e patrimoniale**

Investimenti e finanziamenti				
Risultati finanziari previsti				
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
<b>Attività di investimento</b>				
Incrementi delle immobilizzazioni	7.287	1.660	469	
Decrementi delle immobilizzazioni	0	0	0	
Altre attività di investimento	- 6.540	- 290	- 97	
<b>Totale</b>	<b>747</b>	<b>1.370</b>	<b>372</b>	
<b>Attività di finanziamento</b>				
Incrementi dei debiti di finanziamento				
Decrementi dei debiti di finanziamento	- 5.724	- 14.000	- 2.500	
Altre attività di finanziamento	7.486	16.440	3.997	
<b>Totale</b>	<b>1.762</b>	<b>2.440</b>	<b>1.497</b>	
<b>Flusso di cassa della gestione reddituale</b>	<b>- 1.016</b>	<b>- 1.071</b>	<b>- 1.125</b>	



<b>Risultati economici previsti</b>				
	<b>I trimestre</b>	<b>II trimestre</b>	<b>III trimestre</b>	<b>IV trimestre</b>
Valore della produzione	63.543	127.085	190.628	254.170
Costi della produzione	62.810	125.621	188.431	251.242
<b>Differenza</b>	732	1.464	2.197	2.929
Proventi ed oneri finanziari	- 114	- 227	- 341	- 455
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	-	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	618	1.237	1.855	2.474
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.608	3.216	4.824	6.432
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	- 990	- 1.979	- 2.969	- 3.959

<b>Risultati finanziari previsti</b>				
	<b>I trimestre</b>	<b>II trimestre</b>	<b>III trimestre</b>	<b>IV trimestre</b>
<b>Operazioni della gestione reddituale</b>				
Utile (Perdita) dell'esercizio	- 990	- 1.979	- 2.969	- 3.959
Variazioni non monetarie attive	254	508	762	1.016
Variazioni non monetarie passive	990	1.979	2.969	3.959
<b>Flusso di cassa della gestione reddituale</b>	- 254	- 508	- 762	- 1.016
<b>Attività di investimento</b>				
Incrementi delle immobilizzazioni	1.822	3.644	5.465	7.287
Decrementi delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Altre attività di investimento	- 1.635	- 3.270	- 4.905	- 6.540
<b>Totale</b>	187	374	560	747
<b>Attività di finanziamento</b>				
Incrementi dei debiti di finanziamento	-	-	-	-
Decrementi dei debiti di finanziamento	-	-	-	-
Altre attività di finanziamento (compresi i contributi RAS per ripiano perdite)	- 1.431	- 2.862	- 4.293	- 5.724
	1.872	3.743	5.615	7.486
<b>Totale</b>	441	881	1.322	1.762
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	-	-	-	-
<b>Flusso di cassa</b>	5.728	11.456	17.184	22.912
<b>Disponibilità liquide finali</b>	- 2.366	- 4.731	- 7.097	- 9.462
	3.363	6.725	10.088	13.450