



**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

**NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2012**

Allegato b)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio	3
2. Criteri di valutazione	4
2.1 Immobilizzazioni immateriali	4
2.2 Immobilizzazioni materiali	4
2.3 Immobilizzazioni finanziarie	5
2.4 Rimanenze finali	5
2.5 Crediti	9
2.6 Disponibilità liquide	9
2.7 Ratei e risconti attivi	9
2.8 Fondi per rischi e oneri	9
2.9 Fondi di perequazione Intramoenia	10
2.10 Trattamenti di fine rapporto	10
2.11 Debiti	10
2.12 Ratei e risconti passivi	10
3. Patrimonio Netto	11
4. Aliquote di ammortamento	15
5. Movimenti delle immobilizzazioni	16
5.1. Immateriali	16
5.1.1 Altre Immobilizzazioni immateriali	17
5.2. Materiali	17
5.2.1 Terreni	17
5.2.2 Fabbricati	19
5.2.3 Impianti	20
5.2.4 Macchinari	21
5.2.5 Attrezzature sanitarie e scientifiche	22
5.2.6 Mobili e arredi	23
5.2.7 Automezzi	23
5.2.8 Macchine d'ufficio elettroniche	24
5.2.9 Altri beni materiali	25
5.2.10 Immobilizzazioni materiali in corso acconti	27
5.2.11 Immobilizzazioni finanziarie	32
6. Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo	33
6.1. Riepilogo crediti	35
6.1.1 Crediti v/Soggetti Pubblici	36
6.1.2 Crediti vs. RAS	36
6.1.3 Crediti verso soggetti pubblici per contributi extra-fondo	37
6.1.4 Crediti per contributi in conto capitale	43
6.1.5 Crediti verso soggetti pubblici per ripiano perdite	47
6.1.6. Crediti verso soggetti privati	47
6.1.7. Crediti verso gestione liquidatoria	47
6.1.8. Anticipi e acconti	48
6.1.9. Altri crediti	48
7. Disponibilità Liquide	49
8. Ratei e Risconti attivi	49
9. Fondi per rischi ed oneri	52
9.1 Fondo per Interessi di Mora	53
9.2 Fondo attività Intramoenia	54
9.3 Fondo oneri retributivi a favore del personale	54
9.4 Fondo oneri per Rinnovi Contrattuali	55
10. Trattamenti fine rapporto	55
11. Debiti	56
11.1 Debiti verso Mutui	56
11.2 Debiti verso Soggetti Pubblici per finanziamenti	56
11.3 Debiti verso Soggetti Pubblici	56
11.4 Debiti verso Soggetti Privati	57
11.5 Debiti verso gestione stralcio	57
11.6 Debiti verso istituti di previdenza	58
11.7 Debiti tributari	58
11.8 Debiti verso personale	58
11.9 Altri debiti	59
12. Ratei e risconti passivi	60
13. Valore della produzione	64
14. Costi della produzione	70

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

1. Criteri di carattere generale sulla redazione del bilancio

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo i principi di cui alla L.R. n.10/97, alla L.R. n.10/2006 e alle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione – D.G.R. n.50/19 del 11.12.2007 – nonché secondo quelli previsti dalle altre norme regionali e nazionali. In particolare, sono state rispettate le clausole e i principi generali previsti dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile ed i principi contabili.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico figurano esclusivamente le operazioni di gestione dell’A.S.L. n. 5, mentre non figurano le residue attività poste in essere dalle gestioni liquidatorie delle ex UU.SS.LL.

Nel rispetto delle clausole generali, il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, fornisce un quadro veritiero della situazione economico patrimoniale, essendo redatto con e nel rispetto degli schemi previsti, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite e rappresenta la situazione patrimoniale e il risultato economico dell’esercizio secondo quanto previsto dai principi generali di redazione del Bilancio.

Inoltre, sono state rispettate le Direttive per il passaggio al nuovo sistema di gestione economico finanziaria delle Aziende Sanitarie.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

2. Criteri di valutazione

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione adottati per la formazione del Bilancio, precisando che gli stessi non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

2.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano movimentate per nuove acquisizioni del 2012 ed ammortamenti dell'esercizio. Esse si riferiscono alle voci:

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, in cui si comprendono i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto del diritto di utilizzazione di licenze d'uso di programmi informatici;

2.2 Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e rettificata 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 in quanto ritenute congrue con l'effettivo deperimento 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.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

2.3 Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta di depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

2.4 Rimanenze finali

Le rimanenze di materie prime e ausiliarie, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al costo d'acquisto – ottenuto applicando il criterio convenzionale di rotazione del magazzino basato sul costo medio ponderato.

Si evidenzia al riguardo che, nell'esercizio 2012, a seguito di un percorso definito dalla Direzione Generale, orientato ad individuare i centri di rilevazione di costo per la spesa dei beni sanitari e non sanitari, è stato attuato un accurato processo di gestione e monitoraggio della logistica aziendale interna. In particolare, si è provveduto a tracciare e rilevare nel programma amministrativo-contabile AMC S.I.S.A.R. il trasferimento dei beni dalla Farmacia Ospedaliera e dalla Farmacia Territoriale ai vari armadietti di reparto, sino allo scarico ultimo al paziente finale. Tale sistema, pertanto, attraverso operazioni routinabili, ha consentito di accertare il valore delle giacenze al 31 Dicembre 2012 per i singoli armadi di reparto attivati nell'esercizio di riferimento.

Si riepilogano nella pagina che segue gli armadietti di reparto attivati nell'esercizio 2012.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Si riepilogano di seguito gli armadietti di reparto attivati nell'esercizio 2012.

Armadi di reparto da D0102 a D0804
D0102 - COMPARTO OPERATORIO P.O. SAN MARTINO
D0103 - COMPARTO OPERATORIO P.O. DELOGU
D0104 - COMPARTO OPERATORIO P.O. MASTINO
D0105 - SALA OP. ANESTESIA P.O. SAN MARTINO
D0106 - SALA OP. ANESTESIA P.O. DELOGU
D0107 - SALA OP. ANESTESIA P.O. MASTINO
D0201 - CHIRURGIA P.O. SAN MARTINO
D0202 - SALA OP. CHIRURGIA P.O. SAN MARTINO
D0301 - CHIRURGIA P.O. DELOGU
D0303 - SALA OP. CHIRURGIA P.O. DELOGU
D0401 - CHIRURGIA P.O. MASTINO
D0402 - SALA OP. CHIRURGIA P.O. MASTINO
D0501 - ENDOSCOPIA DIGESTIVA P.O. SAN MARTINO
D0602 - UROLOGIA P.O. SAN MARTINO
D0604 - SALA OP. UROLOGIA P.O. DELOGU
D0605 - SALA OP. UROLOGIA P.O. SAN MARTINO
D0701 - OSTETRICIA E GINECOLOGIA P.O. SAN MARTINO
D0702 - ATTIVITA' GINECOLOGICA P.O. MASTINO
D0704 - SALA OP. OSTETRICIA E GINECOLOGIA P.O. SAN MARTINO
D0706 - SALA OP. ATTIVITA' GINECOLOGICA P.O. DELOGU
D0801 - ORTOP. E TRAUMATOL. P.O. SAN MARTINO
D0804 - SALA OP. ORTOP. E TRAUMATOL. P.O. SAN MARTINO

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Armadi di reparto da D0806 a H0301
D0806 - SALA OP. ATTIVITA' ORTOPEDICA P.O. DELOGU
E0102 - DIAGNOSTICA NEUROLOGICA
E0201 - MEDICINA P.O. SAN MARTINO
E0301 - MEDICINA P.O. DELOGU
E0401 - MEDICINA P.O. MASTINO
E0501 - CARDIOLOGIA E UTIC P.O. SAN MARTINO
E0601 - NEFROLOGIA E DIALISI P.O. SAN MARTINO
E0605 - CENTRO DIALISI GHILARZA
E0701 - PEDIATRIA P.O. SAN MARTINO
E0702 - NIDO P.O. SAN MARTINO
E0703 - PATOLOGIA NEONATALE P.O. SAN MARTINO
E0801 - CENTRO TALASSEMIE P.O. SAN MARTINO
E1001 - DIABETOLOGIA ORISTANO
E1201 - ONCOLOGIA P.O. SAN MARTINO
G0201 - LABORATORIO ANALISI P.O. SAN MARTINO
G0202 - LABORATORIO ANALISI P.O. DELOGU
G0203 - LABORATORIO ANALISI P.O. MASTINO
G0301 - ANATOMIA PATOLOG. P.O. SAN MARTINO
G0401 - IMMUNOL. E TRASFUSIONE P.O. SAN MARTINO
H0201 - RADIOLOGIA P.O. SAN MARTINO
H0301 - RADIOLOGIA P.O. DELOGU
H0305 - RADIOLOGIA P.O. MASTINO

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Armadi di reparto da L0301 a S0210
L0301 - PSICHIATRIA P.O. SAN MARTINO
N0201 - PRONTO SOCCORSO P.O. SAN MARTINO
N0301 - PRONTO SOCCORSO P.O. DELOGU
N0401 - PRONTO SOCCORSO P.O. MASTINO
N0602 - ANESTESIA E RIANIMAZIONE P.O. SAN MARTINO
Q0206 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.ORISTANO
Q0207 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.SAMUGHEO
R0206 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.GHILARZA
R0207 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.BOSA
R0208 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.BUSACHI
R0209 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB.CUGLIERI
S0206 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB. ALES
S0207 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB. TERRALBA
S0208 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB. MOGORO
S0209 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB. VILLA S.ANTONIO
S0210 - ASSIST. SPECIAL. AMB. DIRETTA POLIAMB. LACONI

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

2.5 Crediti

I crediti sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e 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 verso soggetti pubblici, calcolato per tener conto delle inesigibilità ragionevolmente prevista pari a euro 86.611,00.

2.6 Disponibilità liquide

Le *disponibilità liquide* si riferiscono ai valori disponibili presso l'Istituto Cassiere, i c/c postali, le Casse economali e le Casse ticket. I valori sono stati rilevati dalle scritture contabili riconciliando i dati con l'effettiva giacenza al 31.12.2012. Con riferimento alle disponibilità presso l'Istituto Cassiere, si precisa che al 31.12.2012 non sussistevano ordinativi di incasso e di pagamento da emettere per somme effettivamente versate o prelevate dal conto alla stessa data. Il totale delle disponibilità liquide al 31.12.2012 risultano pari a euro 28.453.762,88. I valori monetari ed assimilati sono stati verificati in base al riscontro fisico.

2.7 Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati rilevati dalle scritture contabili e sono stati determinati secondo i criteri di cui al comma 6 dell'art. 2424 bis del Codice Civile, nonché secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non sono stati rilevati ratei attivi.

2.8 Fondi per rischi e oneri

Si tratta di stanziamenti finalizzati o 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 sopravvenienza. 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 stimabili con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

2.9 Fondi di perequazione Intramoenia

E' stato istituito il fondo di perequazione, per le spese che si presume verranno sostenute per maggiori oneri derivanti dall'attività libero professionale.

Tale fondo è destinato esclusivamente al personale dirigente con limitata possibilità di accesso all'esercizio della libera professione così come recita l' art.15 e art.16 del regolamento aziendale per l'esercizio della libera professione e in applicazione di quanto previsto dall' art. 9 del D.L. 31.05.2010 n°78 e convertito in legge con modificazioni della legge 30.07.2010 al n°122.

2.10 Trattamenti di fine rapporto

I *trattamenti di fine rapporto* rappresentano 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 per compensi maturati al 31.12.2012.

2.11 Debiti

I *debiti* sono stati rilevati dalle scritture contabili o dagli atti che hanno prodotto rapporti giuridici e sono iscritti secondo il presumibile valore di estinzione che coincide con il valore nominale. Gli importi esposti in Bilancio comprendono i valori delle fatture da ricevere con la rettifica delle note di credito da ricevere di competenza dell'esercizio.

2.12 Ratei e risconti passivi

I *Ratei e Risconti passivi* sono stati rilevati dalle scritture contabili e sono stati determinati secondo i criteri di cui al comma 6 dell'art.2424 bis del Codice Civile, nonché secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

3. Patrimonio Netto

Voci di bilancio	Valore al 31/12/2011	incrementi di esercizio	decrementi di esercizio	movimento tra voci	valore al 31/12/2012
Capitale di dotazione	20.919.327				20.919.327
Contributi investimenti	63.381.417		-3.953.314		59.428.103
Contributi assegnati ripiano perdite	2.762.008	11.520.071		-10.805.058	3.477.021
Altre riserve	12.544.057	243.178			12.787.235
Utile o perdite portate a nuovo	-51.908.689	-14.261.088	237.371	10.805.058	-55.127.349
Utile d'esercizio		7.307.243			7.307.243
TOTALE	47.698.120	4.809.404	-3.715.943	0	48.791.581

Il Patrimonio Netto si compone delle voci di seguito elencate:

- Capitale di dotazione, secondo quanto meglio precisato nei punti successivi;
- Contributi per investimenti, relativi ad erogazioni destinate alla copertura di spese di investimento;
- Altre riserve comprensive della Riserva per beni acquistati a titolo gratuito (donazioni) e della Riserva per interessi di computo;
- Utile dell'esercizio, pari ad euro 7.307.243,06.

I Contributi assegnati ed erogati per ripiano perdite nel 2012 dalla Regione Sardegna per il ripiano delle perdite degli esercizi precedenti sono stati portati a compensazione delle "Perdite portate a nuovo".

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

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

A dimostrazione della consistenza del “Capitale di dotazione” al 31.12.2012, nella tabella seguente si riporta il dettaglio dei movimenti contabili rilevati negli esercizi 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011, 2012 che hanno modificato l’originaria quantificazione dello stesso dal 31.12.1998.

MOVIMENTI DEL FONDO DI DOTAZIONE NEGLI ESERCIZI DAL 1998 AL 2012	EURO
Fondo di dotazione al 31/12/98	13.890.212
Decremento per copertura perdita 98 (1)	5.696.162
Fondo di dotazione al 31/12/99	8.194.050
Decremento per copertura perdita 99 (2)	1.087.334
Fondo di dotazione al 31/12/2000	7.106.716
Incremento per ripiani perdite 95-96-97-98-99 (3)	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 (4)	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
Fondo di dotazione al 31/12/2010	21.683.778
Decremento per revisione Terreni (5)	764.451
Fondo di dotazione al 31/12/2011	20.919.327
Fondo di dotazione al 31/12/2012	20.919.327

(1) Come deliberato al bilancio d’esercizio al 31/12/98, alla pag. 19 della Relazione sulla gestione.

(2) Come deliberato al 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.

(5) Con la Delibera del Direttore Generale n°245 del 28 Marzo 2012 tramite il Servizio Tecnico Manutenzione e Gestione del patrimonio ha provveduto all’aggiornamento e alla revisione complessiva dell’elenco dei terreni presenti al registro dell’inventario ed eliminando le duplicazione degli stessi , modificando il fondo di dotazione aziendale.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Nella voce "**Contributi per investimenti**" sono iscritti i contributi erogati dalla Regione Sardegna per la copertura di spese d'investimento, in anni precedenti all'adozione delle Direttive regionali di programmazione e rendicontazione, di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007, che hanno modificato il trattamento contabile dei contributi in conto capitale.

Si ritiene opportuno precisare il trattamento contabile che si applica ai contributi in c/capitale in sede di redazione del Bilancio, alla luce delle citate Direttive di cui alla DGR n. 50/19 del 11.12.2007: durante l'esercizio 2012 sono stati stornati euro 3.953.313,80 di crediti in conto capitale insussistenti provenienti dagli esercizi 1999-2006. Tale importo è costituito per € 3.684.744,13 da "*Definanziamento di autorizzazioni di spesa – comma 2) art. 2 della L.R. 10/08/2010 n. 14*" di cui alla lettera prot. 0030092 del 04/12/2012 e, per la restante parte, da crediti insussistenti relativi all'esercizio 1999.

Investimenti in beni ammortizzabili

I fondi assegnati successivamente all'adozione delle predette Direttive, ancorché non erogati, vengono iscritti tra i ricavi nell'apposita voce di dettaglio della voce A.3. "Altri ricavi e proventi", in misura pari a quella degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai beni acquistati o ai lavori realizzati con il fondo stesso; la parte non utilizzata del finanziamento viene rinviata agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto passivo.

Contributi assegnati per ripiano perdite

Nel corso dell'anno 2012 la voce "Contributi assegnati per ripiano perdite" ha subito modificazioni per effetto dell'iscrizione di quote liquidate per il ripiano della perdita degli esercizi 2010 pari a euro 2.762.008,02 e per il 2011 pari a euro 8.043.049,51, secondo quanto riepilogato nello schema che segue:

Anno di riferimento			
Anno di Incasso	2010	2011	Totale
2012	2.762.008	8.043.050	10.805.058

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

La quota ripiano perdite non ancora liquidata per l'esercizio 2011 di cui alla deliberazione D.G.R n.45/18 del 12/11/2012 ammonta ad euro a 3.477.021,22.

Gli incrementi della voce perdite portate a nuovo per Euro 237.370,99 rappresentano la contropartita della riduzione del fondo rischi cause civili per i contenziosi legali sorti in esercizi precedenti e definiti nell'esercizio 2012; 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).

Al 31.12.2012 l'importo della voce "Altre riserve" è così composto:

Altre riserve	Importo
Riserva per interessi di computo	11.624.575
Riserva per beni acquisiti a titolo gratuito	1.162.660
Totale	12.787.235

Gli interessi di computo imputati all'esercizio 2012 ammontano ad euro 243.178,50 e risultano calcolati applicando sul patrimonio netto in riferimento al tasso della BCE per l'esercizio di competenza.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

4. Aliquote di ammortamento

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei beni, sulla base di un piano sistematico predefinito e del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare si è tenuto conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza, con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Le quote di ammortamento così determinate sono contenute entro i limiti consentiti dalle norme fiscali.

In particolare, sono state applicate le seguenti aliquote:

<i>Categoria di Bilancio</i>	<i>Aliquota amm.to sistematico</i>
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti:	
- generici	15%
- specifici	15%
Macchinari	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12,50%
Mobili e arredi:	
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- arredi	10%
Autoveicoli da trasporto	20%
Ambulanze	25%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni materiali	25%
Costi di impianto e ampliamento	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti di brevetto	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	3%

Le aliquote di ammortamento applicate a ciascuna classe di beni, per anno di acquisizione, hanno dato luogo alla determinazione di quote di ammortamento la cui percentuale effettiva è uguale o inferiore all'aliquota ordinaria di riferimento, per effetto della riduzione al 50% dell'aliquota nel caso di beni acquisiti nell'esercizio, e del calcolo delle quote di ammortamento a valore residuo nel caso di beni che hanno concluso nell'esercizio il periodo di ammortamento.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5. Movimenti delle immobilizzazioni

5.1. Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali risultano movimentate per nuove acquisizioni del 2012 ed ammortamenti dell'esercizio. Esse si riferiscono alle voci:

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, in cui si comprendono i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto del diritto di utilizzazione di licenze d'uso di programmi informatici;

Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nell'esercizio.

<i>Categoria di bilancio</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Amm.to esercizio</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Diritti di brevetto	4.777			2.357	2.420
Concessioni Licenze e Marchi	32.615	96.713		24.808	104.520
Altre immobilizzazioni immateriali	747.996	82.341		24.016	806.321
TOTALE	785.388	179.054		51.181	913.261

Gli incrementi per "Concessioni, Licenze e Marchi" di € 96.713,00 sono dovute per € 27.568,00 a storno di immobilizzazioni in corso e acconti sorte nel 2011, per € 12.000,00 a sopravvenienza attiva sorta per una errata registrazione nell'esercizio 2009 e per € 57.145,00 ad acquisizioni nell'esercizio 2012.

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le ristrutturazioni di carattere straordinario ed incrementative sui beni di terzi in comodato d'uso perpetuo, che ha permesso di realizzare la struttura "Casa protetta di Busachi" nell'esercizio precedente. Gli incrementi dell'anno sono stati determinati dalla manutenzione straordinaria dei seguenti immobili:

- capitalizzazione dal conto immobilizzazioni in corso e acconti per lavori di ristrutturazione del fabbricato in comodato d'uso da adibire a micronido aziendale c/o Scuola San Vincenzo nel Comune di Abbasanta, D.G.R. 45/22 del 07/11/2006 per € 48.401;
- lavori di manutenzione straordinaria sul fabbricato di proprietà del comune di Laconi concesso in comodato d'uso per ospitare la sede dei Servizi Veterinari per un importo di € 33.940,00 mediante utilizzo di fondi della parte corrente.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.1.1 Altre Immobilizzazioni immateriali:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ristrutturazione di beni di terzi	841.728
F.do ammortamento Ristrutturazione beni di terzi	35.407
TOTALE	806.321

5.2. Immobilizzazioni Materiali:

Le immobilizzazioni materiali risultano movimentate per nuove acquisizioni dell'esercizio 2012, ammortamenti dell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali si articolano nelle seguenti voci.

5.2.1. Terreni:

Codice di Conto economico: 0102020101 - Terreni

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	5.824.525
Rivalutazioni	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	5.824.525
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	17.473
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	5.807.052

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

I terreni sono di proprietà dell'Azienda acquisiti a qualunque titolo e destinati sia a fini istituzionali, sia a fini non istituzionali (vigneti, seminativi, pascolo, ecc.).

Nel corso dell'esercizio è stato alienato un terreno (quota parte dell'eredità Molino) che ha determinato la seguente situazione contabile:

Valore del cespite	€ 17.473
Prezzo di vendita	<u>€ 10.833</u>
Minusvalenza da alienazione	€ 6.640

Durante l'esercizio 2011 con la Delibera n° 245 del 28 Marzo 2012 si è provveduto all'aggiornamento e alla revisione complessiva dell'elenco dei beni immobili (Terreni) presenti nel registro degli inventari allegati al bilancio e facenti parte del patrimonio aziendale. La minusvalenza presente nel 2012 è dovuta a una vendita di un terreno che era iscritto in inventario al costo storico di euro 17.473,46 pari a un 1/6 del valore totale del terreno indiviso (di euro 104.840,75 importo da perizia del geometra Salvatore Vinci, richiesta dal tribunale di Oristano nel 1991 in sede di controversia civile.

Nel 2010, preso atto della volontà dei coeredi di procedere all'alienazione delle proprie quote parte del terreno in località "Arriu Arangiu" è stato dato mandato al Geometra Vinci - che già aveva curato la perizia del 1991 di predisporre una nuova perizia di stima sul valore di mercato del succitato terreno.

La nuova perizia ha quantificato il valore di mercato del bene in euro 65.000,00 complessivi, pari a 10.833,00 per quota parte la perizia ha evidenziato che la stima teneva conto della crisi economica congiunturale in atto, che ha influito in modo negativo sul mercato immobiliare. Poiché i coeredi hanno ritenuto congruo il valore complessivo di realizzo derivante dall'alienazione del terreno e in considerazione che l'avvenuta mancata partecipazione alla stessa da parte della ASL n 5 avrebbe comportato una procedura di frazionamento finalizzata all'individuazione delle quote spettanti ai singoli eredi, con conseguente aggravio di spese e riduzione del valore del bene. In data 13.07.2012, con deliberazione del Direttore Generale n. 605, è stata approvata l'alienazione della quota parte di 1/6 del terreno in parola per l'importo stabilito della perizia del Geometra Vinci del novembre 2010 (euro 10.833,33 quota parte). Contestualmente è stato dato mandato al Direttore del servizio manutenzioni, logistica servizi generali e gestione del patrimonio la richiesta di dismissione dell'inventario patrimoniale del cespite relativo. I revisori dei Conti sono stati informati dei fatti e hanno ritenuto corretta l'operazione.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.2.Fabbricati**Codice di Conto economico: 0102020201 - Fabbricati Disponibili****Codice di Conto economico: 0102020204 – Fabbricati Indisponibili**

Descrizione Voce	Importo
Costo storico	45.284.350
Rivalutazioni	1.502.945
Ammortamenti esercizi precedenti	14.046.493
Saldo al 31/12/2011	32.740.802
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	375.257
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	11.400.001
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamento dell'esercizio	1.766.050
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	42.750.010

Tale voce comprende fabbricati e le loro pertinenze, destinati all'esercizio dell'attività aziendale, sia sanitaria, sia amministrativa, nonché immobili acquisiti per successione testamentaria e non utilizzati per fini istituzionali.

La voce "Valori da altri conti" comprende la capitalizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati sui fabbricati, finanziati con fondi dell'articolo 20 – 1° e 2° fase, D.G.R. n. 19/28 del 29/06/1994 programma di edilizia sanitaria (€ 10.000.000.000) della D.G.R. 34/26 del 2/8/2006 scheda n. 41 e della D.G.R. 40/25 scheda n.20. Gli incrementi di 11.400.001 sono dovuti per euro 11.167.663 da storno del corso acconti, per euro 232.338 da iscrizioni di sopravvenienze attive.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Totale Impianti e macchinari

5.2.3. Impianti

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Impianti e Macchinari	7.427.290

Codice di Conto economico: 0102020301 – Impianti

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.462.814
Rivalutazioni	167.036
Ammortamenti esercizi precedenti	1.324.366
Saldo al 31/12/2011	305.484
Acquisizioni dell'esercizio	32.609
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	148.150
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamento dell'esercizio	113.300
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	372.943

La voce “valori da altri conti” è stata determinata dalla capitalizzazione residua dei lavori sull'impianto di posta pneumatica per il trasporto dei campioni biologici e la realizzazione della rete LAN nei Corpi M e Dea del P.O. San Martino di Oristano, finanziati con i fondi della D.G.R. n. 40/25 scheda n.20.

La rivalutazione è stata determinata dalla manutenzione straordinaria sull'impianto di posta pneumatica per il trasporto dei campioni biologici.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

5.2.4 – Macchinari

Codice di Conto economico: 0102020304 -Macchinari

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	26.544.128
Rivalutazioni	395.842
Ammortamenti esercizi precedenti	19.365.426
Saldo al 31/12/2011	7.574.544
Acquisizioni dell'esercizio	769.106
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	39.642
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	178.636
Variazioni nei fondi di ammortamento	20.036
Ammortamento dell'esercizio	1.448.333
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	7.054.347

Il valore da altri conti è rappresentativo dei beni allocati temporaneamente nel conto immobilizzazioni materiali in corso e acconti per il quale nell'esercizio si è provveduto al collaudo positivo e alla relativa contabilizzazione. I nuovi macchinari sono stati acquistati prevalentemente con i finanziamenti della Regione.

Nella voce “Cessioni dell'esercizio” sono rappresentate le dismissioni dei macchinari come appresso specificato:

Sostituzione Bisturi ad ultrasuoni in uso con un nuovo modello tecnologicamente più avanzato (senza oneri aggiuntivi)

Valore macchinario sostituito € 37.491

Valore fondo ammortamento € 17.885

Valore del bene dismesso € 19.606

Al nuovo macchinario è stato attribuito il valore residuo del bene dismesso, sul quale continuerà il calcolo dell'ammortamento.

Inoltre è stato dismesso un apparecchio per la terapia ad ultrasuoni del valore di € 2.151 completamente ammortizzato.

Le “Variazioni nei fondi di ammortamento” rappresentano quindi la chiusura dei fondi ammortamento dei beni di cui sopra.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.5. Attrezzature Sanitarie e Scientifiche

Include i beni mobili complementari o ausiliari, rispetto agli impianti e macchinari, destinati all'esercizio dell'attività sanitaria.

Codice di Conto economico: 0102020401 -Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione Voce	Importo
Costo storico	2.254.315
Rivalutazioni	52
Ammortamenti esercizi precedenti	1.075.314
Saldo al 31/12/2011	1.179.053
Acquisizioni dell'esercizio	911.194
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	278.816
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamento dell'esercizio	327.537
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	2.041.526

Il valore da altri conti è rappresentativo dei beni allocati temporaneamente nel conto immobilizzazioni materiali in corso e acconti, per il quale nell'esercizio si è provveduto al collaudo positivo e alla relativa contabilizzazione.

Principalmente per le acquisizioni dell'anno 2012 sono stati utilizzati i seguenti finanziamenti -DGR 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 23 e n. 24 - DGR 25/50 scheda n.21 e n. 22 – DGR 43/41 del 27/10/2011 Piano investimenti 2011 - DGR 58/25 scheda n. 2 - Fondi POR FERS 2007/2013 Asse II DGR 41/16 del 23/11/2010 – DGR 45/17 Piano Investimenti 2010 scheda n. 33 e in parte con l'utilizzo dei contributi Vincolati.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.6. Mobili e Arredi

Codice di Conto economico: 0102020501 – Mobili e Arredi

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	3.325.592
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.357.665
Saldo al 31/12/2011	967.927
Acquisizioni dell'esercizio	150.452
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	578
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	610.705
Valore alla dismissione	
Variazioni nei fondi di ammortamento	578
Ammortamento dell'esercizio	545.267
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	1.183.817

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati gli arredi per nuova la Casa Circondariale di Massama, per il corpo M e DEA del P.O. San Martino di Oristano e quelli destinati ai Presidi Territoriali.

Le cessioni dell'esercizio e le variazioni nei fondi ammortamento rappresentano le dismissioni dei beni collocati in stato di fuori uso.

5.2.7. Autoveicoli da trasporto, ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili

Codice di Conto economico: 01020206 – Autoveicoli da trasporto

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.990.100
Rivalutazioni	
Ammortamento esercizi precedenti	1.798.239
Saldo al 31/12/2011	191.861
Acquisizioni dell'esercizio	596.337
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	44.016
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	44.016
Ammortamento dell'esercizio	169.854
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	618.344

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Nell'esercizio sono state acquistate n. 6 autovetture e n. 8 ambulanze per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Le cessioni dell'esercizio e le variazioni nei fondi ammortamento rappresentano le dismissioni dei mezzi ceduti all'associazione CISOM Sardegna Centrale di Oristano.

5.2.8. Macchine d'ufficio elettroniche***Codice di Conto economico: 0102020701 -Macchine d'ufficio elettroniche***

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	2.508.799
Rivalutazioni	9.637
Ammortamenti esercizi precedenti	2.141.178
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	377.258
Acquisizioni dell'esercizio	98.208
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	106.258
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	106.258
Ammortamento dell'esercizio	156.850
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	318.616

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono prevalentemente all'ammodernamento tecnologico delle dotazioni informatiche aziendali.

Le cessioni dell'esercizio e le variazioni nei fondi ammortamento rappresentano le dismissioni dei beni collocati in stato di fuori uso.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.9. Macchine Ordinarie d'ufficio

Altri beni mobili A – 0102020901 – Macchine ordinarie d'ufficio

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	216.765
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	214.847
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.918
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	12.790
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	12.790
Ammortamenti dell'esercizio	716
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	1.202

Le cessioni dell'esercizio e le variazioni nei fondi ammortamento rappresentano le dismissioni dei beni collocati in stato di fuori uso.

5.2.9 - Biancheria

Altri beni mobili B - 0102020901 – Biancheria

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	2.589
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.589
Saldo al 31/12/2011	0
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	0

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.9. - Attrezzatura non Sanitaria

Altri beni mobili C – 0102020901 – Attrezzatura non sanitaria

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	741.776
Rivalutazioni	
Ammortamenti esercizi precedenti	697.272
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	44.504
Acquisizioni dell'esercizio	59.579
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Valori ad altri conti	
Valori da altri conti	
Variazioni nei fondi di ammortamento	
Ammortamento dell'esercizio	34.346
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	69.737

5.2.9.- Altri beni mobili - Raggruppamento voci

Riepilogo – Altri beni mobili A+B+C

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Macchine ordinarie di ufficio	1.202
Biancheria	0
Attrezzatura non sanitaria	69.737
TOTALE	70.939

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

5.2.10 - Immobilizzazioni materiali in corso e acconti:

Tale voce riguarda le ristrutturazioni di carattere straordinario dei Presidi Ospedalieri e di alcuni Poliambulatori per le quali sono stati ottenuti appositi finanziamenti ed in cui vengono ricomprese anche alcune opere edili non ancora ultimate alla data del 31.12.2012, nonché i costi per immobilizzazioni materiali in attesa di collaudo.

Gli elementi patrimoniali inclusi in tale voce non sono stati sottoposti al processo di ammortamento, in attesa della loro ultimazione ed utilizzo nei processi produttivi.

Si riporta nella tabella seguente il contenuto della voce:

Codice di Conto economico: 0102020801 – Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
Immobilizzazioni in corso acconti al 31.12.2011	34.906.704
Incrementi dell'esercizio	321.777
Valori ad altri conti*	-12.524.751
Immobilizzazioni in corso acconti al 31.12.2012	22.703.729

Gli “Incrementi” pari a euro 321.777,01 relativi alle immobilizzazioni materiali in corso e acconti rappresentano i lavori eseguiti e attrezzature sanitarie e scientifiche e macchinari acquisiti nell'esercizio 2012 ma non ancora collaudati (indicati nella tabella).

*I “valori ad altri conti” pari a euro - 12.524.751,18 riguardano gli storni dalla voce “immobilizzazioni materiali in corso e acconti”, per collaudo favorevole dei beni, alle varie immobilizzazioni di ciascuna di esse alla voce “valori da altri conti” (indicati nella tabella).

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Immobilizzazioni materiali in corso acconti - Incrementi

PN generata da doc Z51-2012-12659. Numero: 26/2012. Data: 18/06/2012 - 3° S.A.L. Lavori completamento complesso ospedaliero viabilità e percorsi P.O. S. Martino fondi D.G.R. 40/25 annualità 2008	132.660
Stip. al pers. dip. Maggio 2012 (Dir. Ruolo prof.)	414
Stip. al pers. dip. Maggio 2012 (Comp. Ruolo tecn.)	2.346
Stip. al pers. dip. Maggio 2012 (Comp. Ruolo amm.vo)	147
PN generata da doc Z51-2012-6740. Numero: 11. Data: 26/03/2012 - PN generata da doc Z51-2012-6740. Numero: 11. Data: 26/03/2012 – Lavori dare a saldo per lavori di costruzione dei locali di Farmacia Presidio Ospedaliero S. Martino	5.780
Stip. al pers. dip. Agosto 2012 (Comp. Ruolo prof.le)	3.511
Stip. al pers. dip. Agosto 2012 (Comp. Ruolo tecn.)	9.657
Stip. al pers. dip. Agosto 2012 (Comp. Ruolo amm.vo)	888
PN generata da doc Z51-2012-17561. Numero: 82/12. Data: 14/09/2012 - Stato finale adeguamento normativa corpo P.O. S. Martino Oristano art. 20 II° fase	38.369
PN generata da doc Z51-2012-20079. Numero: 2B. Data: 29/08/2012 - Avviso di parcella progettazione definitiva ed exec. lavori di adeguamento norm. cabine mt del P.O. S. Martino Oristano	14.890
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2012 da Costi Anni Prec. Fattura: Z51-2013-401. Numero: 001. Data: 14/01/2013 - Onorario per certificazione impianti elettrici mesi di ottobre-novembre-dicembre 2012. Fornitore: 1339663-P.I. Vittorio Deias consulenze prog.ne e collaudi	4.061
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 907 del 25/01/2013 – fornitura n. 100 monitor e p.c. - Progetto 2011-14	52.959
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 25245 del 20/12/2012 – fornitura n. 1 monitor defibrillatore np 33 D.G.R. 45/17 piano investimenti 2010.	7.260
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 25973 del 25/10/2012 – fornitura n. 1 frigorifero 2012-7 piano investimenti 2012 D.G.R. 33/2	2.408
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 15504 del 29/08/2012 – fornitura n. 1 sistema barella-doccia.	8.845
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2012 da Costi Anni Prec. Fattura: Z51-2013-2140. Numero: 2013/001. Data: 20/02/2013 - Acconto 75% incarico progettazione di un impianto di supervisione ascensori P.O. S. Martino Oristano. Fornitore: 1320136-Pisoni Luca	7.944
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 2005 del 24/10/2012 – fornitura n. 1 pulsossimetro “Spirodox”.	1.104
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 1921 del 21/02/2012 – fornitura n. 1 sistema eliminacode.	7.264
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 1922 del 21/02/2013 – fornitura n. 1 sistema eliminacode.	7.324
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 1920 del 21/02/2013 – fornitura n. 1 sistema eliminacode.	6.861
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 26067 del 17/12/2012 – fornitura uroflussometro ditta Sandro Carta.	2.783
Storno conto attività in attesa di collaudo Reg. n. 27144 del 11/12/2012 – fornitura uroflussometro ditta Sandro Carta.	4.303
TOTALE	321.777

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Immobilizzazioni materiali in corso acconti - Decrementi

Decrementi per capitalizzazione su Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Importi
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione software ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Mortara Rang. PN. 59086/11 Reg. 22241/11 inv. n. 556-45857)	8.168
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione software NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Chienesport P.N. 59127/11 Reg. 25763/11 Inv. n. 45752/45799-45811-45812)	19.400
TOTALE	27.568

Decrementi per capitalizzazione su Altre immobilizzazioni immateriali	Importo
Capitalizzazione lavori di ristrutturazione fabbricato in comodato d'uso da adibire a micronido c/o Scuola San Vincenzo comune di Abasanta - finanziamento DGR 45/22 del 7/1/2006 cespite 714, variazione di valore 133/2012	48.401
TOTALE	48.401

Decrementi per capitalizzazione su Fabbricati indisponibili	Importo
Capitalizzazione lavori completamento e adeguamento del Poliambulatorio di Busachi - finanziamento art. 20 2 ^a fase - variazione di valore 53/2012 sul cespite Z52/543	91.555
Capitalizzazione lavori realizzazione sistema di parcheggio ospedale San Martino - finanziamento art. 20 2 ^a fase - variazione di valore 54/2012 sul cespite Z52/303	396.685
Capitalizzazione lavori di "Realizzazione centro dialisi satellite di Ghilarza" D.G. n.344/2007 - finanziamento £ 10.000.000.000 - variazione di valore 59/2012 sul cespite Z52/350	511.333
Capitalizzazione lavori di "P.O. Delogu di Ghilarza completamento centro dialisi satellite di Ghilarza" - finanziamento D.G.R. 34/26 del 2/8/2006 N.P. 41 - variazione di valore 60/2012 sul cespite Z52/350	198.973
Capitalizzazione lavori di "ristrutturazione piano 1° P.O. San Martino da destinare a reparto UTIC" - finanziamento £ 10.000.000.000 D.G. 344-2007 - variazione di valore 58/2012 sul cespite Z52/303	201.320
Capitalizzazione lavori di spostamento Gruppi Frigo e ristrutturazione degli impianti nel P.O. San Martino di Oristano - finanziamento £ 10.000.000.000 - cespite 303, variazione di valore 168/2012	556.256
Capitalizzazione lavori di Ristrutturazione impianto fognario e depurazione nel P.O. San Martino di Oristano - finanziamento £ 10.000.000.000 - cespite 303, variazione di valore 167/2012	407.720
Capitalizzazione lavori di complet. locali riabilitazione e neuropsichiatria locali via Santa Lucia Ghilarza - finanziamento (nota ARIS 15768/95 e32258/97) cespite 453, variazione di valore 131/2012	139.522
Capitalizzazione lavori di adeguamento norme sicurezza e impianti P.O. San Martino - finanziamento Art. 20 1 ^a fase cespite 303, variazione di valore 135/2012	1.672.053

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Decrementi per capitalizzazione su Fabbricati	Importi
Capitalizzazione lavori di ristrutturazione e adeguamento impianti P.O. Delogu di Ghilarza - finanziamento Art. 20 I^ fase cespite 350, variazione di valore 134/2012	143.445
Capitalizzazione lavori di riqualificazione centrale gas medicale P.O. San Martino di Oristano - finanziamento NP 20-1 DGR 40/25 - cespite 303, variazione di valore 106/2012 (REG. 25435-20862-15894/2010) e (PN: 33329-33337-33333/2012)	4.000
capitalizzazione lavori di costruzione dei locali Farmacia P.O. San Martino di Oristano - finanziamento £ 10.000.000.000 - cespite 303, variazione di valore 107/2012 (REG: 33329-33337-33333/2012 - 14890-11102-21781)	392.141
Capitalizzazione lavori realizzazione del Nuovo Corpo M ospedale San Martino - finanziamento art. 20 2^ fase - variazione di valore 234/2012 sul cespite Z52/303	4.903.555
Capitalizzazione lavori realizzazione della sopraelevazione del Nuovo Corpo M ospedale San Martino - finanziamento art. 20 2^ fase - variazione di valore 235/2012 sul cespite Z52/303	1.549.104
TOTALE	11.167.663

Decrementi per Sopravvenienze passive	Importo
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione macchinari ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 e NP 23 D.G.R. 40/25 (ditta Chinesport P.N. 59122/11 Reg. 24238-24241-24248-25855/11 mov. inv. n. 188-189 e 197-198/2012)	64.814
TOTALE	64.814

Decrementi per capitalizzazione su Impianti	Importo
Storno conto immob.ni in corso e acconti anni 2010 e 2011 per capitalizzazione rete LAN corpo M e DEA (Ditta Telecom Reg. 25769-25771/2010 e 12965-12966-12740-14183/2011 inv. n. 45855)	144.930
Capitalizzazione ampliamento impianto posta pneumatica P.O. San Martino -quota incentivo personale progett. e dir. lavori - finanziamento D.G.R. 40/25 NP 20-6 - variazione di valore 150/2012 sul cespite Z51/31816 (PN: 33329-33337-33333/2012)	3.220
TOTALE	148.150

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Decrementi per capitalizzazione su Macchinari	Importo
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione n. 1 sistema di lavaggio e disinfezione U.O. Endoscopia (ditta Technos s.r.l. Reg. 18546/2011 inv. n. 45706)	40.684
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione n. 1 microscopia Progetto n. 41 (ditta Leica Microsystem reg. 23140/2011 Inv. N. 44416)	8.833
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione n. 1 ecografo multifunzione Progetto 2011-14 (ditta Esaote reg. 26743/2011 Inv. N. 45708)	57.536
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione macchinari ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Chienesport P.N. 59127/11 Reg. 25763/11 Inv. n. 45752/45799-45811-45812)	23.910
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione macchinari ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 e NP 23 D.G.R. 40/25 (ditta Chienesport P.N. 59122/11 Reg. 24238-24241-24248-25855/11 mov. inv. n. 188-189 e 197-198/2012)	47.674
TOTALE	178.636

Decrementi per capitalizzazione su Attrezzature sanitarie e scientifiche	Importo
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione n. 2 frigoemoteche Progetto 2011-6 (ditta Bioitalia reg. 26832-26834/2011 Inv. N. 45714-45715)	7.115
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione n. 1 vuotatoio e n. 1 lavapadelle Progetto 2011-6 (ditta Manta reg. 19492/19496/2011 Inv. N. 45684-45683)	7.688
Storno conto immob.ni in corso e acconti anni 2009-2010 per capitalizzazione arredi e attrezzature corpo M e DEA (Giovanni Scibilia reg. 22939/2009 e 10428/2010 Inv. Dal n. 44424 al n. 44458)	34.740
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione macchinari ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Chienesport P.N. 59127/11 Reg. 25763/11 Inv. n. 45752/45799-45811-45812)	16.893
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione software ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Mortara Rang. PN. 59086/11 Reg. 22241/11 inv. n. 556-45857)	9.506
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione lettino visita NP 2 D.G.R. 58/25 (Ditta Sanifarm PN. 59141/11 Reg. 459/11 Inv. n. 45861)	4.740
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2010 per capitalizzazione arredi fondi D.G.R. 40/25 NP 23 e 24 (Ditta Givas Reg. 213513, 13514, 17534, 17536/2010 Inv. nn. 46225-46812)	93.672
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2011 per capitalizzazione macchinari ed attrezzature NP 2 D.G.R. 58/25 e NP 23 D.G.R. 40/25 (ditta Chienesport P.N. 59122/11 Reg. 24238-24241-24248-25855/11 mov. inv. n. 188-189 e 197-198/2012)	104.462
TOTALE	278.816

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Decrementi per capitalizzazione su Mobili e arredi	Importo
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2010 per capitalizzazione arredi e attrezzature corpo M e DEA (Industrie Malvestio reg. 11703-11856-11859-13436-13437/2010 Inv. dal n. 44459 al n. 45682)	255.255
Storno conto immob.ni in corso e acconti anni 2009-2010 per capitalizzazione arredi e attrezzature corpo M e DEA (Giovanni Scibilia reg. 22939/2009 e 10428/2010 Inv. Dal n. 44424 al n. 44458)	258.450
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2010 per capitalizzazione arredi fondi D.G.R. 40/25 NP 23 (Ditta Errenova Reg. 21879/2010 Inv. nn. 45929/46177)	64.274
Storno conto immob.ni in corso e acconti anno 2010 per capitalizzazione arredi fondi D.G.R. 40/25 NP 23 e 24 (Ditta Givas Reg. 213513, 13514, 17534, 17536/2010 Inv. nn. 46225-46812)	32.726
TOTALE	610.705

5.2.11 - Immobilizzazioni finanziarie

Categoria di bilancio	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2012
Crediti	10.092			10.092

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

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.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**
Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

6. 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.

<i>Voci dell'Attivo e del Passivo</i>	Valore al 31/12/2011	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2012
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	785.388	127.873		913.262
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	84.114.581		1.193.258	82.921.323
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	10.092			10.092
<i>Rimanenze</i>	2.211.366	3.025.654		5.237.019
<i>Crediti</i>	64.338.306		1.858.211	62.480.094
<i>Disponibilità liquide</i>	16.975.643	11.478.120		28.453.763
<i>Ratei e risconti attivi</i>	67.000	-42.820		24.180
TOTALE	168.502.375	14.588.827	3.051.470	180.039.732
<i>Patrimonio netto</i>	33.437.031	15.354.550		48.791.581
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	22.465.265		1.411.137	21.054.128
<i>Trattamenti di fine rapporto</i>	2.843.096	132.593		2.975.689
<i>Debiti entro 12 mesi</i>	57.438.925		13.316.128	44.122.797
<i>Debiti oltre 12 mesi mutuo</i>	3.005.179		378.027	2.627.152
<i>Debiti oltre 12 mesi</i>	17.880.640	2.506.838		20.387.478
<i>Ratei e risconti passivi</i>	31.432.239	8.648.669		40.080.908
TOTALE	168.502.375	26.642.650	15.105.293	180.039.732

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

Variazione rimanenze e rilevazione scorte 2012		Bilancio RAS – 2012		
<i>Cod.</i>	<i>Descrizione</i>	Rim. Iniziali	Rim. Finali	Variazione
0519	Rimanenze finali	2.211.366	5.237.019	3.025.654
051901	Rimanenze finali beni sanitari	2.051.894	5.040.954	2.989.060
05190101	Rimanenze finali prodotti farmaceutici	1.129.390	1.956.908	827.517
0519010101	Rimanenze finali prodotti farmaceutici	1.129.390	1.956.908	827.517
0519010102	Rimanenze finali prodotti farmaceutici HV	0	0	0
05190102	Rimanenze finali emoderivati	66.742	102.935	36.193
0519010201	Rimanenze finali emoderivati	66.742	102.935	36.193
05190103	Rimanenze finali ossigeno	2.631	5.037	2.405
0519010301	Rimanenze finali ossigeno	2.631	5.037	2.405
05190104	Rimanenze finali prodotti dietetici	19.746	26.302	6.556
0519010401	Rimanenze finali prodotti dietetici	19.746	26.302	6.556
05190105	Rimanenze finali materiali per la profilassi igienico-sanitaria	0	0	0
0519010501	Rimanenze finali materiali per la profilassi igienico-sanitaria	0	0	0
05190106	Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici	77.290	805.416	728.126
0519010601	Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici	77.290	805.416	728.126
05190107	Rimanenze finali materiale radiografico e per radiologia	7.581	80.301	72.720
0519010701	Rimanenze finali materiale radiografico e per radiologia	7.581	80.301	72.720
05190108	Rimanenze finali presidi chirurgici e materiale sanitario	735.009	1.695.122	960.113
0519010801	Rimanenze finali presidi chirurgici e materiale sanitario	735.009	1.695.122	960.113
05190109	Rimanenze finali materiali protesici	3.552	263.319	259.766
0519010901	Rimanenze finali materiali protesici	3.552	263.319	259.766
05190110	Rimanenze finali materiali per emodialisi	9.934	96.149	86.215
0519011001	Rimanenze finali materiali per emodialisi	9.934	96.149	86.215
05190111	Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario	0	0	0
0519011101	Rimanenze finali prodotti farmaceutici ad uso veterinario	0	0	0
05190112	Rimanenze finali mat. chir., san. e diagnostici veterinario	0	0	0
0519011201	Rimanenze finali mat. chir., san. e diagnostici veterinario	0	0	0
05190113	Rimanenze finali sangue ed emocomponenti	0	0	0
0519011301	Rimanenze finali sangue ed emocomponenti	0	0	0
05190114	Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	19	9.467	9.448
0519011401	Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	19	9.467	9.448
051902	Rimanenze finali beni non sanitari	159.471	196.065	36.594
05190201	Rimanenze finali prodotti alimentari	5.797	7.021	1.224
0519020101	Rimanenze finali prodotti alimentari	5.797	7.021	1.224
05190202	Rimanenze finali materiali di guardaroba, di pulizia e di com	58.803	87.043	28.240
0519020201	Rimanenze finali materiali di guardaroba, di pulizia e di com	58.803	87.043	28.240
05190203	Rimanenze finali combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0
0519020301	Rimanenze finali combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0
05190204	Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampa	94.306	100.509	6.203
0519020401	Rimanenze finali supporti informatici, cancelleria e stampati	94.306	100.509	6.203
05190205	Rimanenze finali materiale tecnico strumentale per manut	317	1.243	926
0519020501	Rimanenze finali materiale tecnico strumentale per manut. e	317	1.243	926
05190206	Rimanenze finali altri materiali non sanitari	249	249	0
0519020601	Rimanenze finali altri materiali non sanitari	249	249	0

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**
Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

6.1. - Riepilogo crediti

Descrizione voce	Importo
Crediti verso enti pubblici	830.957
Fatture da emettere soggetti pubblici	8.739
Note credito da emettere soggetti pubblici	-20
Fondo svalutazione crediti enti pubblici	-86.611
Crediti verso soggetti pubblici contributi indistinti	29.072.639
Crediti verso soggetti pubblici per contributi extra fondo	2.970.546
Crediti verso soggetti pubblici contributi c/capitale	24.607.044
Crediti per ripiano perdite	3.477.021
Totale parziale	60.880.315
Crediti verso soggetti privati	742.676
Fatture da emettere soggetti privati	274.468
Note credito da emettere soggetti privati	-20.540
Totale parziale	996.604
Crediti verso Gestione Stralcio	74.498
Crediti per anticipi al personale	105.389
Acconto inail	-277
Totale parziale	179.609
Altri crediti	423.715
Fatture da emettere ad altri soggetti	-148
Totale parziale	423.567
TOTALE GENERALE	62.480.095

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO
 Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

6.1.1. - Crediti verso soggetti pubblici

Dettaglio crediti verso soggetti pubblici al conto 0103070101	Importo
Crediti verso Stato e RAS	160.191
Crediti verso comuni	1.371
Totale Crediti vs Asl-Aou A+B)	630.979
Crediti verso ARPAS	35.755
Crediti verso Erario	0
Crediti verso altri	2.661
Note credito da em. a soggetti pubblici	-20
Fatture da emettere a soggetti pubblici	8.739
Totale Crediti verso Soggetti Pubblici	839.676
Fondo svalutazione crediti enti pubblici	-86.611
Totale Crediti verso Soggetti Pubblici al netto del Fondo svalutazione	753.065

6.1.2. Crediti verso RAS

Dettaglio crediti verso Ras per Contributi Indistinti al conto 0103070102	Importo
Crediti verso Ras per contributi indistinti 2012	27.462.123
Crediti verso Ras per contributi indistinti 2006	1.610.516
Totale Crediti verso Ras	29.072.639

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

6.1.3. Crediti soggetti pubblici per contributi extra-fondo (conto 0103070104)

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi per crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Storni per insussistenze	Saldo al 31/12/2012
Accordo Regionale Med. Generale DGR.41/10 del 08/09/2009 det. 547/2012		391.569	391.569		0
Accordo integrativo regionale pediatria di libera scelta DGR 41/10 del 2009		250.292	250.292		0
Rimborsi agli Hanseniani	195.231				195.231
Indennizzi abbattimento capi infetti scrapie - brucellosi ecc.	132.912		28.087	99.515	5.310
Funzionamento degli uffici anagrafe zootecnico aziendale anno 2012 Det. RAS 921 del 19/07/2012		13.000			13.000
Misure straordinarie lotta peste suina africana D.A. N. 69 per anni 2012/2013		288.680			288.680
Prevenzione randagismo e controllo delle nascite degli animali.	33.807		27.161		6.646
Aggiornamento Addetti Protezione Civile	7.747				7.747
L.R. 26/91 rimborsi spese viaggio agli assistiti	414.191	450.750	414.189	2	450.750
Rimborsi spese viaggio e di soggiorno e cure climatiche Del. RAS 39/22/2011		59.810	59.810		0
Consultori Familiari	2.857.019			2.857.019	0
Progetti sperimentali innovativi per la riorganizzazione dei consultori familiari, potenziare gli interventi sociali a favore delle famiglie Del. RAS 34/9 del 18/8/2011		77.767	77.767		0
Finanz. Spese trasporto disabili L.R. 8 / 99 LR 12 /85		8.737	8.737		0
Emerg. 118 anno 1999 -	183.716			183.716	0

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi per crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Storni per insussistenze	Saldo al 31/12/2012
Piano sorv.west Nile disease	1.455				1.455
Piano sorveglianza encefalomielite west Nile 2011		4.612	4.612		0
Lavorare per progetti formazione operatori dei servizi Psichiatrici.	16.736				16.736
Formazione aggiornamento e riqualificazione personale medico del Servizio Igiene Alimenti e nutrizione Det. Aris 1251 del 22/12/2010	16.671				16.671
Piano regionale della prevenzione del rischio cv e delle recidive degli incidenti cerebrocardiovascolari 2006 DEL. RAS 63/12/DEL 28/12/2005) Det. Ras 797 del 6/10/2008 annualita' 2007 e 2008 Det. 1311 e 1413 del 20/12/2011 per annualita' 2010 e 2011.	63.364	293.649			357.013
Sorveglianza e prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro anno 2007	13.488				13.488
Sorveglianza e prevenzione degli incidenti stradali anno 2007	30.540				30.540
Sorveglianza e prevenzione degli Incidenti domestici anno 2007	14.990				14.990
Piano vaccini programma carcinoma cervice uterina mediante vaccinazione contro papillomavirus 2008	91.689				91.689
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 SICURVIA_	11.962				11.962
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Sorveglianza incidenti domestici	7.975				7.975
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Sicurezza in edilizia	4.000	7.500			11.500

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi per crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Storni per insussistenze	Saldo al 31/12/2012
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Sicurezza in Agricoltura	22.000				22.000
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Eziopatologia patologie tiroidee Det 1472 14/11/2012		69.883	24.639		45.244
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Il Movimento è vita attività fisica nella popolazione scolast.	3.076	2.182	5.257		1
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Il Movimento è vita attività fisica nella popolazione pre diabetica	9.057	5.358	14.415		0
Piano della prevenzione 2010/2012 DEL. RAS 47/24 screening carcinoma della CERVICE UTERINA saldo 2010		149.526	149.526		0
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 Diabete mellito di tipo 2.nota Ras 18743/2011	23.783			1	23.782
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 30/12/2010 riorganizzazione rete vaccinale -pneumococco	22.927				22.927
Progetto Nazionale Guadagnare salute negli adolescenti	4.286				4.286
Progetto 2006 ricerca sanitaria finalizzata "programma di riqualificazione dell'assistenza del piede diabetico".	5.630				5.630
L.R. N. 1/2011 ART. 5 . Azione di integrazione socio sanitaria anno 2011 Del. 46/56 /2011 DET. RAS 857/2011	290.011		148.432		141.579
Sorveglianza sanitar.EX esposti amianto nota. ARIS 26251 DEL 22/11/2011		633	633		0
Farmacovigilanza "Analisi del rischio da interazione farmacologiche dell'anziano in politerapia cronica"		52.260	31.356		20.904

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi per crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Storni per insussistenze	Saldo al 31/12/2012
Soccorso di base e servizio emergenza 118 DEL. 44/4/4/11/2011		209.702,00	209.702,00		0,00
Ricerca sanitaria sperimentale ospedalizzazione domiciliare nel distretto di ghilarza e miglioramento del servizio sanitario al paziente fragile. DEL. G.R. 18/23 26/03/2008	48.875,00				48.875,00
Interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo -prescrizione- prenotazione- ed erogazione delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale per il governo delle liste d'attesa per anno 2010 delib.RAS 46/44 del 27/12/2010. e annualita' 2011 Det.1492/2011	133.567,00	165.071,00	66.029,00		232.609,00
Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di trapianti d'organi anno 2012		23.489,00	23.489,00		0,00
Fondo per la non autosufficienza rafforzamento dei Punti Unici di Accesso e delle Unità Del. 52/85 del 23/12/2011		119.070,00	119.070,00		0,00
Sviluppo e potenziamento sistema A.D.I.F.A. anno 2011 DEL 52/52 DEL 23/12/2011 del 47/25 /2010 annualita' 2010 Det.1130/2012 anno2011		797.393,00	797.393,00		0,00
Organizzazione servizio sanità penitenziaria DET. 1126 E 1526 DEL 10/09/2012 e Det. 1127-1527/2012		175.694,00	175.694,00		0,00

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi per crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Storni per insussistenze	Saldo al 31/12/2012
Finanziamento per progetti attuativi del P.S.M. in materia di attività integrazione tra D.S.M. e O.P.G.		18.000,00	18.000,00		0,00
Corso formazione uso corretto prodotti fitosanitari in agricoltura DET. RAS 1023 /2012		4.883,00	4.883,00		0,00
Progetto di reinserimento socio-lavorativo, denominato RELI DEL. RAS 32/84 DEL 24/07/2012		164.505,00	98.704,00		65.801,00
Fattura emesse analisi chimiche	227,00			227,00	0,00
Rimborsi Personale comandato	801.515,00	96.307,00	72.518,00	351.895,00	473.409,00
Rimborsi Personale comandato L.S.U.		322.116,00			322.116,00
TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI IN C/ES. VINCOLATI	5.462.447	4.222.438	3.221.964	3.492.375	2.970.546

Si precisa che durante l'esercizio 2012 si è provveduto alla rilevazione dell'insussistenza del credito verso Ras per il finanziamento dei consultori familiari, pari ad € 2.857.019, così suddiviso per anno di provenienza:

2003 euro 2.092.473,00

2004 euro 271.372

2005 euro 202.955

2006 euro 290.219

Tali crediti nel corso degli anni non sono mai stati trasferiti, nonostante i chiarimenti forniti durante gli esercizi pregressi, per cui anche sotto suggerimento dei Revisori in attesa che arrivi la conferma dell'esigibilità di tali crediti, fatta ai servizi competenti della RAS.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Anno di competenza	Importo
2003	112.652
2004	17.342
2005	193.755
2006	155.092
2007	177.763
2008	166.905
2009	
2010	123.059
2011	255.183
2012	1.768.795
<i>Totale crediti vincolati</i>	<i>2.970.546</i>

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

6.1.4. Crediti per contributi in conto capitale (conto 0103070105)

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Crediti inesigibili	Saldo al 31/12/2012
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE					
Programma straord. invest. Ex art. 20 L. 67/1988 2 ^a fase- Annualità 2001 : N.P.79	232.406		188.175		4.739
Programma straord. invest. Ex art. 20 L. 67/1988 2 ^a fase- Annualità 2003 : N.P.71	547.776		547.776		2.802.606
Del.RAS N. 34/26 del 2/8/2006 N. 38- Sostituzione TAC P.O. San Martino e diagnostica tradizionale presidi OR E Ghilarza.	53.470				661.608
Del.RAS N. 34/26 del 2/8/2006 N. 42- Arredi per DH Oncologico P.O. San Martino	21.533		4.666		16.867
DEL. RAS 40/25 2007 N. 20 P.O. San Martino - Completamento corpo P. ANNO 2008/2009 Det. 507/2010	3.432.608		300.000		3.132.608
Quota finanziamento del completamento corpo P per realizzazione fotovoltaico Det. 507/2010	317.392				317.392
DEL. RAS 40/25 2007 N. 21 Acquisto attrezzature P.O. Delogu Del. RAS 27/21/2010	482.632		38.198		444.434
DEL. RAS 40/25 2007 N. 22 Acquisto attrezzature P.O. Bosa Del. RAS 27/21/2010	32.397		27.658		4.739
DEL. RAS 40/25 2007 N. 23 Acquisto attrezzature Nuovo Dea P.O. s. Martino Del. RAS 27/21/2010 annualita' 2007-2008	4.515.912		1.713.306		2.802.606
DEL. RAS 40/25 2007 N. 24 Acquisto attrezzature Corpo M. P.O. San Martino e nuovo corpo degenza	817.870		156.262		661.608

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Crediti inesigibili	Saldo al 31/12/2012
DEL. 58/25 del 23/10/2008 Piano Straordinario presidi territoriali annualita' 2008.	316.245		207.516		245.458
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE III DEL. G.R. 20/2 DEL 23 GIUGNO 2010 approvazione programma Impianto Fotovoltaico	957.234				10.000
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE II DEL. G.R. 24/2 DEL 23 giugno 2010 approvazione programma acquisto apparecchiatura radiologica P. S. con sistema pensile Ospedale BOSA 54	246.500		87.000		32.500
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE II DEL. G.R. 24/2 DEL 23 giugno 2010 approvazione programma acquisto mammografo digitale Ospedale Bosa 53	212.500		75.000		1.566.896
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE II DEL. G.R. 24/2 DEL 23 GIUGNO 2010 approvazione programma acquisto TAC 16 Stratti Ospedale Ghilarza 55	297.500		105.000		192.500
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE II DEL. G.R. 24/2 DEL 23 Giugno 2010 approvazione programma acquisto Videolaparoscopia ad alta definizione Ospedale Oristano 56	442.000		156.000		286.000
POR FESR SARDEGNA 2007/2013 ASSE II DEL. G.R. 24/2 DEL 23 Giugno 2010 approvazione programma acquisto apparecchiatura radiologica Ospedale ghilarza 58	246.500		87.000		159.500
POR FERS 2007/2013 DGR 42/3 DEL 20/10/2011 Casa della salute di Bosa		935.000	93.500		841.500
POR FERS 2007/2013 DGR 42/3 DEL 20/10/2011 Casa della salute di Terralba		1.835.000	183.500		1.651.500
Realizzazione nidi e micronidi Del. G.R. 45/22 del 7/11/2006 Autorizzazione RAS nota 10159 /2012 per asilo via Libeccio OR.e acquisto arredi	245.458				245.458
Realizzazione nidi e micronidi Del. G.R. 45/22 del 7/11/2006 Abbasanta acquisto arredi	10.000				10.000
Realizzazione nidi e micronidi Del. G.R. 45/22 del 7/11/2006 Bosa e acquisto arredi	32.500				32.500
DEL. RAS 47/17 del 2010 e DGR 33/17/2012 San Martino OR allestimento centrale di sterilizzazione. N.P. 33	1.594.000		27.104		1.566.896

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Crediti inesigibili	Saldo al 31/12/2012
DEL. RAS 47/17 del 2010 e DGR 33/17/2012 San Martino OR adeguamento normativa di accreditamento corpo P. N.P. 34	746.810				1.000.000
DEL. RAS 47/17 del 2010 e DGR 33/17/2012 San Martino OR n. 3 ambulanze medicalizzate. N.P. 35	450.000		195.875		-0
Programma investimenti per ammodernamento tecnologico anno 2011 DGR 52/83 /2011 NOTA ARIS 8005139 /2012	715.497		93.630		333.778
Acquisizione e arredi , attrezzature sanitarie e non sanitarie DEL. G.R. 33/2 del 31/07/2012		2.000.000			33.821
Interventi di messa a norma strutturale e impiantistica e ammodernamento tecnologico dei presidi sanitari eziendali, assistenza sanitaria penitenziaria DEL. di G.R. 33/2 del 31/07/2012		3.000.000			3.000.000
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.20 P.O.San Martino OR - potenziamento delle attivita' ospedaliere.		300.000			300.000
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.21 Bosa-potenziamento delle attivita' ospedaliere.		200.000			200.000
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.22 Distretti Territoriali potenziamento delle attivita' ospedaliere.		123.771			123.771
Del. 27/9 del 08/08/2003 Costruzione casa famiglia P.O. S. Martino oristano	500.000				500.000
Del. 27/9 del 08/08/2003 Realizzazione di una casa protetta nel comune di Busachi	1.000.000				1.000.000
Investimenti 118 Acq. Ambul. e attrezzatura Anno 1999	268.570			268.570	-0
Investimenti nota ARIS 15523/2 DEL 17/4/2001 Det. 1266 DEL 16/07/2001 annualità 2001 P.O. Oristano : nefrologia e dialisi N.P. 30	333.778				333.778
Investimenti nota ARIS 15523/2 DEL 17/4/2001 Det. 1266 DEL 16/07/2001 annualità 2001 Distretto di Ghilarza Poliambulatorio Oculistica: N.P. 31	33.821				33.821

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Natura Credito	Saldo al 31/12/2011	Incrementi crediti sorti nel 2012	Decrementi per incassi 2012	Crediti inesigibili	Saldo al 31/12/2012
Investimenti nota ARIS 15523/2 DEL 17/4/2001 Det. 1266 DEL 16/07/2001 annualità 2001 Ospedale Delogu Ghilarza Radiologia N.P.28	33.194				208.745
Investimenti nota ARIS 15523/2 DEL 17/4/2001 Det. 1266 DEL 16/07/2001 annualità 2001 Ospedale s. Martino OR Medicina N.P.29	127.221				25.823
Investimenti nota ARIS 15523/2 DEL 17/4/2001 Det. 1266 DEL 16/07/2001 annualità 2001 Servizi territoriali -Dipartimento salute Mentale N.P. 32 C	37.003				422.462
NOTA RAS 8829 DEL 25/5/1999 Det. LL.PP. N. 470 DEL 15/05/1999 ristrutturazione e ampliamento Ospedale di ORISTANO	1.032.914		774.685		24.607.043
Piano Psichiatrico 1992 DAIS 5531/55915 del 31/12/1992 Costruzione Casa Famiglia Cabras	309.874				309.874
Piano Psichiatrico 1994 DAIS 4931/12775 del 30/12/1994 Costruzione Casa Famiglia Cabras	193.671				193.671
Piano Psichiatrico 1996 DAIS 4372/5021 del del 31/12/1996 Costruzione Casa Famiglia Cabras	12.911				12.911
Piano Psichiatrico 1998 DET. 5028/ 3° Servizio del 31/12/1998 Costruzione Casa Famiglia Samugheo	36.968				36.968
Piano Psichiatrico 1996 DAIS 4372/5021 del del 31/12/1996 Ampliamento Casa Famiglia Ghilarza e acquisto arredi	208.745				208.745
Piano Psichiatrico 1997 DET. 4182/ 3° Servizio del 31/12/1997 Recinzione Casa Famiglia Ales	25.823				25.823
Piano Psichiatrico 1998 DET.5028/ 3° Servizio del 31/12/1998 Acquisto arredi e ulteriori necessità delle opere	422.462				422.462
TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	21.543.693	8.393.771	5.061.850	268.570	24.607.043

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

6.1.5 - Crediti verso soggetti pubblici per ripiano perdite (conto 0103070108)

Descrizione	Totale
Crediti vs soggetti pubblici per ripiano perdite	3.477.021
Totale	3.477.021

6.1.6 - Crediti verso soggetti privati (conti 0103070201, 0103070202 e 0103070206)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso soggetti privati	742.676		742.676
Fatture da emettere soggetti privati	274.468		274.468
Note debito da ricevere da soggetti privati	-20.540		-20.540
Totale	996.604		996.604

Si evidenzia che tra i crediti verso soggetti privati sono compresi € 202.117,21 di crediti verso il Centro di Cura e Riabilitazione Santa Maria Bambina in forza della stipula dell'accordo sperimentale per la gestione integrata delle attività di neuroriabilitazione cod. 75 di cui alla deliberazione n° 265 del 10/03/2010. Si veda in particolare l'art. 8 del contratto allegato alla suddetta delibera.

6.1.7 - Crediti verso gestione liquidatoria (conto 0103070501)

Descrizione	Totale
Crediti verso gestione stralcio	74.498
Totale	74.498

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

6.1.8. - Anticipi e acconti (conti 0103071007 e 0103071011):

Descrizione	entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Anticipi a Personale	105.389		105.389
Acconto INAIL	-277		-277
Totale	105.111		105.111

L'importo relativo agli anticipi al personale è dovuto prevalentemente all'attività intramoenia effettuata nell'esercizio 2012 e non ancora incassa alla data di chiusura dell'esercizio.

6.1.9. - Altri Crediti

Dettaglio altri crediti al conto 0103071013	Importo
Indennizzi verso gli aventi diritto ai sensi della L.R. 210/92	123.565
Rimborso per anticipi parte sociale agli Istituti di riabilitazione	300.043
Crediti per interessi attivi su conti economi	42
Crediti verso Questura di Oristano per visite fiscali	66
fatture da emettere ad altri soggetti	-148
Totale	423.567

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

7. - Disponibilità liquide:

Descrizione voce	Importo
Conto Corrente di Tesoreria	28.329.611
Depositi Postali	71.483
Cassa Economale	-308
Cassa prestazioni	52.977
Totale disponibilità liquide	28.453.763

8. Ratei e risconti attivi

Descrizione voce	Importo
Ratei e Risconti Attivi	24.180
Ratei Attivi	
Risconti Attivi	24.180
Totale Ratei e Risconti Attivi	24.180

Dettaglio Risconti Attivi

Cod. Conti	Descrizione voce	Importo
0508010101	Locazioni passive	22.801
0514030701	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.378
Dettaglio del Totale dei risconti attivi 2012		24.180

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

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	20.919.327	N			
Riserve di rivalutazione					
Contributi per investimenti	59.428.103	S	22.341.619		
Contributi assegnati per ripiano perdite				53.101.898	
Altre riserve di cui:	12.787.235	S	12.787.235		
Riserva da donazioni e lasciti vincolati a investimenti					
Riserva da plusvalenze da reinvestire					
Riserva per interessi di computo	11.624.575	S	11.624.575		
Altre riserve*	1.162.660	S	1.162.660		
Risultati economici positivi (negativi) portati a nuovo	-55.127.349				
Risultato economico positivo (negativo) dell'esercizio	7.307.243				

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).

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Riepilogo ripiano perdite dei tre precedenti esercizi

Ripiano perdite			
Anno di Incasso	Anno di riferimento		TOTALI
	2010	2011	
2012	2.762.008	8.043.049	10.805.057
2011	3.421.324	11.048.032	14.469.356
2010	8.439.983	19.387.501	27.827.484
Totale			53.101.897

Prospetto dei contributi in c/ripiano perdite

Anno di erogazione	Importo
Anno 2005	14.027.509
Anno 2006	5.509.500
Anno 2007	4.067.119
Anno 2008	2.434.553
Anno 2009	2.643.927
Anno 2010	27.827.484
Anno 2011	14.469.362
Anno 2012	8.043.050

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

9. Fondi per rischi ed oneri

Descrizione voce	Importo
Fondo Rischi per Cause Civili	1.327.679
Altri Fondi per Rischi	3.229.361
<i>Totale</i>	4.557.040
Fondo per interessi di mora	886.177
<i>Totale (A)</i>	5.443.217
Fondo Oneri retributivi a favore del personale dipendente	14.312.518
Fondo Oneri attività intramoenia	500.774
Fondo Oneri per rinnovi contrattuali	794.185
<i>Totale (B)</i>	15.607.477
Altri Fondi per la formazione	3.434
TOTALE (A+B)	21.054.128
Fondo premio di operosità SUMAI	2.975.689
TOTALE	24.029.817

Con riferimento a ciascun fondo sopra descritto si specifica secondo lo schema sotto riportato i movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio:

Codice di Conto economico: 0202030101

FONDO RISCHI CAUSE CIVILI	TOTALI PARZIALI
Fondo al 31.12.2011	1.467.750
Quota accantonata nell'esercizio	265.000
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	-237.371
<i>Svalutazione del fondo</i>	-167.700
Fondo al 31.12.2012	1.327.679

Sulla base della comunicazione prot. N° 4361884 del 27 Marzo 2013 del Servizio Settore Legale, si è provveduto a rettificare il fondo rischi cause civili per un importo pari ad € 167.700,00 poiché gli accantonamenti, costituiti per le controversie degli esercizi pregressi, risultano superiori ai pagamenti effettuati.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Costituzione di un fondo per la potenziale passività sul rischio aziendale

Codice di Conto economico: 0202030107

ALTRI FONDI PER RISCHI	TOTALI
Fondo al 31.12.2011	2.308.802
Quota accantonata nell'esercizio	920.559
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2012	3.229.361

I *fondi per rischi* e oneri sono stanziati per coprire potenziali rischi o oneri futuri riconducibili alla natura di alcune controversie e della loro rilevanza economica radicate negli anni passati, allo stato ancora pendenti, e in particolare derivanti da responsabilità sanitaria fuori copertura assicurativa, ove questa amministrazione potrebbe esporsi qualora le stesse si concludessero con sentenze sfavorevoli che tuttavia dovrebbero essere confermate nei diversi gradi di giudizio.

9.1-Fondo per Interessi di Mora

Codice di Conto economico: 0202030105

FONDO PER INTERESSI DI MORA	TOTALI PARZIALI
Fondo al 31.12.2011	128.585
Quota accantonata nell'esercizio	757.592
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2012	886.177

A titolo prudenziale si è provveduto a costituire un fondo per interessi moratori derivanti dal contenzioso radicato rispettivamente davanti alla corte d'appello nei confronti della Casa di Cura Madonna del Rimedio e verso la società Farmafactoring Spa con giudizio di opposizione verso il decreto ingiuntivo.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

9.2. - Fondo attività intramoenia

Codice di Conto economico: 0202010105

FONDO ATTIVITA INTRAMOENIA	TOTALI PARZIALI
Fondo al 31.12.2011	448.877
Quota accantonata nell'esercizio	51.897
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	
Fondo al 31.12.2012	500.774

Il fondo di perequazione è stato istituito per le spese che si presume verranno sostenute per maggiori oneri derivanti dall'attività libero professionale.

Tale fondo è destinato esclusivamente al personale dirigente con limitata possibilità di accesso all'esercizio della libera professione così come recita l' art.15 e art.16 del regolamento aziendale per l'esercizio della libera professione e in applicazione di quanto previsto dall' art. 9 del D.L. 31.05.2010 n°78 e convertito in legge con modificazioni della legge 30.07.2010 al n°122.

9.3. - Fondo Oneri retributivi a favore del personale

FONDO ONERI RETRIBUTIVI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE	TOTALI PARZIALI
Fondo al 31.12.2011	15.470.610
Quota accantonata nell'esercizio per competenza	5.781.512
Operazione di rettifica del fondo	0
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	6.939.604
Fondo al 31.12.2012	14.312.518

Nell'esercizio 2012 si è provveduto ad accantonare le somme di competenza non ancora liquidate al personale dipendente come da nota del servizio del Personale.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

9.4. - Fondo Oneri per Rinnovi Contrattuali

ALTRI FONDI- FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	TOTALI PARZIALI
Fondo al 31.12.2011	2.318.640
svlutazione Fondo Rinnovi Contrattuali	1.524.455
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	0
Fondo al 31.12.2012	794.185

10. - Trattamento fine rapporto

Codice di Conto economico: 0203010101

TRATTAMENTI FINE RAPPORTO	TOTALI PARZIALI
Premio di operosità SUMAI al 31.12.2011	2.843.096
Quota accantonata nell'esercizio	337.472
Quota fondo utilizzata nell'esercizio	204.879
Premio di operosità SUMAI al 31.12.2012	2.975.689

I *trattamenti di fine rapporto* rappresentano 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 per compensi maturati al 31.12.2012

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

11. - DEBITI

11.1 - Debiti verso Mutui (conto 0205010103) e debiti vs. Istituto Tesoriere

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

Tipologia mutui su immobili	Importo
Acquisto dell'immobile per attività istituzionale Sito in via Carducci -Oristano- rata semestrale	2.627.152
Debiti verso Istituto Tesoriere	63
TOTALE	2.627.215

11.2- Debiti verso Soggetti Pubblici per finanziamenti

Debiti verso soggetti pubblici – RAS – per finanziamenti	219.744
Debiti verso soggetti pubblici – RAS – per finanziamenti	219.744

Si precisa che tale importo è riferito al debito verso Regione per “definanziamento autorizzazione di spesa” nota Ras 0030092 del 04/12/2012.

11.3- Debiti verso Soggetti Pubblici

La voce “Debiti verso Soggetti Pubblici” risulta essere così costituita:

DEBITI VERSO SOGGETTI PUBBLICI 2012 (A + B)	1.790.060
A)	
DEBITI VS. ASL	933.883
DEBITI VS. AOU	60.452
DEBITI VS. ISTITUTI ZOOPRIFILATICI	666
Totale parziale	995.001
DEBITI VS.COMUNI	374.374
DEBITI VERSO STATO E RAS 2011	49.850
DEBITI ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	5.279
DEBITI VSALTRI FORNITORI PUBBLICI	53.372
FATTURE DA RICEVERE DA SOGGETTI PUBBLICI 2012 al conto 0205030103	92.440
GESTIONE LIQUIDATORIA	38.626
DEBITI VERSO SOGGETTI PUBBLICI – RAS – PER FINANZIAMENTI	219.744
Totale parziale	459.311
Totale mastro contabile 2012 al conto 0205030101	1.697.620

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

La voce maggiormente rappresentativa “Debiti vs ASL” è principalmente determinata dall'erogazione di prestazioni sanitarie rivolta a nostri pazienti presso altre strutture pubbliche

Inoltre si specifica che sono state stipulate convenzioni sanitarie con le Asl della Regione:

□ ASL Sassari per attività di formazione Endoscopica delle vie biliari con il Dr. Cugia e per prestazioni Sanitarie di Neurochirurgia;

□ ASL di Cagliari per Consulenze Sanitaria per il servizio di Anestesia;

□ ASL di Nuoro per Convenzioni su chirurgia Laparoscopica Dr. Badessi, convenzione per consulenza Ginecologica presso P.O. Mastino di Bosa.

11.4 - Debiti verso Soggetti Privati

Anno	2011	2012	Decremento
2001	10.001,78	10.001,78	0,00
2002	70.385,57	48.060,33	-22.325,24
2003	43.749,69	43.749,69	0,00
2004	91.928,67	81.073,67	-10.855,00
2005	106.537,69	106.537,69	0,00
2006	370.110,91	314.539,58	-55.571,33
2007	262.706,41	153.275,85	-109.430,56
2008	342.040,85	203.991,27	-138.049,58
2009	416.731,62	416.731,62	0,00
2010	927.263,13	431.907,58	-495.355,55
2011	1.583.446,49	588.739,09	-994.707,40
2012	32.079.997,23	25.239.247,77	-6.840.749,46
Totale	36.304.900,04	27.637.855,92	-8.667.044,12

11.5 - Debiti verso gestione stralcio

Descrizione	Saldo al 31.12.2012
Debiti verso gestione liquidatoria	38.627
TOTALE	38.627

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

11.6 - Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Saldo al 31.12.2012
Debiti verso INPDAP	3.768.066
Debiti verso INPS	15.937
Debiti verso ENPAM	186.240
Debiti verso ENPAV	185
Debiti verso ONAOSI	34.410
Altri debiti verso istituti di previdenza	302.011
TOTALE	4.306.849

11.7 Debiti tributari

Descrizione	Saldo al 31.12.2012
Debiti per IRAP	901.264
Debiti per IRPEF	2.691.941
Erario c/IVA	-492
TOTALE	3.592.713

11.8 Debiti verso personale

Descrizione	Saldo al 31.12.2012
Recuperi al personale dipendente	-42.897
Debiti verso personale convenzionato	8.843.274
TOTALE	8.800.377

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

11.9 Altri debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2012
Debiti per depositi cauzionali	5.185
Debiti per trattenute al personale	170.631
Debiti verso casa di cura per contenzioso	17.988.870
Note credito da ricevere da altri	57.170
Fatture da ricevere	1.582
Debiti verso altri finanziatori	10.000
TOTALE	18.233.438

Con riferimento alla tabella sopra riportata, si fa presente che la ASL, per il periodo 1999-2010, ha effettuato delle contestazioni alla Casa di Cura Madonna del Rimedio per prestazioni di ricovero erogate in eccesso rispetto ai posti accreditati per ogni singola specialità .

Il pagamento di quanto contestato non è stato effettuato e contestualmente sono state chieste più volte alla Casa di Cura le rispettive note di credito.

Questa decisione è stata supportata da pareri legali oltre che dal parere della 1° sezione del Consiglio di Stato, reso in occasione del ricorso straordinario al Capo dello Stato proposta dalla suddetta Casa di Cura.

Nel frattempo la Casa di Cura ha presentato due atti di citazione, tendenti al pagamento delle fatture per il periodo 1999-2010. L'azienda ha deciso di resistere in giudizio.

Secondo il principio della prudenza è necessario non cancellare il debito verso la Casa Cura non avendo costituito un fondo specifico.

In caso di soccombenza da parte della Asl le somme sono disponibili tra i debiti diversi per un importo di euro 17.988.870,22.

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

12 - Ratei e risconti passivi

Risconti passivi (conto 0206010201)

Descrizione	Importo
Deliberazione di g.r. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 stralcio al programma piano investimenti 2007/2009 scheda n. 20 edilizia p.o. san martino - completamento corpo P. anno 2008	967.987
Deliberazione di g.r. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 stralcio al programma piano investimenti 2007/2009 scheda n. 20 edilizia p.o. san martino - completamento corpo P anno 2009	3.963.633
Deliberazione di g.r. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 21 attrezz. sostituzione e innovazione dotazioni tecnologiche p.o. delogu di ghilarza anno 2007	987.901
Deliberazione di g.r. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 22 attrezzatura - sostituzione e innovazione dotazioni tecnologiche p.o. bosa anno 2007	388.134
Deliberazione di g.r. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 23 attrezzatura nuovo dea : arredi e apparecchiatura sanitaria, biomediche informatiche anno 2007	1.244.507
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 arredi e appar san biomed. Inform. Nu. Dea (scheda 23)	9.293.132
Finanz. Prog. Inv.ti 2007/09 comp. Nuovo corpo deg e dot. tecn. Amb. (scheda 24)	1.397.642
Deliberazione G.R. n. 45/22 del 7/11/2006 realizzazione di nidi micronidi nella pubblica amministrazione Finanz. Realizz. Nidi-micronidi nel vecchio ospedale san Martino Oristano	265.509
Deliberazione G.R. n. 45/22 del 7/11/2006 realizzazione di nidi micronidi nella pubblica amministrazione. Finanz. Realizz. Ristrutt. edificio adib ad aula didattica scuola Abbasanta	56.780
Deliberazione G.R. n. 45/22 del 7/11/2006 realizzazione di nidi micronidi nella pubblica amministrazione. Finanz. Realizz. Micronidi-aziendali ASL Oristano immobile Bosa	34.002
Del. 58/25 del 23/10/2008 piano straordinario per gli investimenti tecnologici e strutturali del servizio sanitario regionale. np 2 presidi territoriali (lavori, arredi e attrezzatura 2008	830.748
Finanz.per invest. da altri soggetti privati (Banco di Sardegna)	20.000
Donazioni	39.175
POR FERS sardegna 2007-2013 -asse iii- delibera g.r. 20/2 del 23 giugno 2010 approvazione programma delle risorse det.11856/det/526 del 14 maggio 2010 realizzazione impianto fotovoltaico su pensiline p.o. s. martino	1.063.593
POR FESR Sardegna 2007/2013 ASSE II " Inclusione, Servizi Sociale , Interventi di ammodernamento Tecnologico - DEL. RAS 24/2 del 23/06/2010, Programmazione risorse -e N. 41/16 del 23/11/2010 approvazione definitiva.	1.657.502

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione	Importo
Riorganizzazione del sistema di emergenza-urgenza territoriale 118 DEL.22/13 del 11/06/2010 1) ammodernamento del P.S. - Elisuperfice, Det. RAS 853 del 29/09/2010.	345.600
Programma investimenti in c/ capitale delle Aziende, anno 2010 DEL. G.R. N. 47/17 del 21/12/2010 NP 33-34-35	2.775.857
Programma Investimenti Sanitari anno 2011 Del. RAS 52/83 del 2011 DEL. 43/41 DEL 27/10/2011- Ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario.	705.281
POR FERS 2007/2013 DGR 42/3 DEL 20/10/2011 CASA DELLA SALUTE DI BOSA	933.111
POR FERS 2007/2013 DGR 42/3 DEL 20/10/2011 CASA DELLA SALUTE DI TERRALBA	1.831.090
Acquisizione e arredi , attrezzature sanitarie e non sanitarie DEL. di G.R. 33/2 del 31/07/2012	4.995.114
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.20 P.O. SAN MARTINO OR -Acquisizione tecnologie sanitarie, attrezzature e arredi per l'accreditamento ed il potenziamento delle attivita' ospedaliere.	300.000
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.21 PP.OO . -BOSA - GHILARZA -Acquisizione tecnologie sanitarie, attrezzature e arredi per l'accreditamento ed il potenziamento delle attivita' ospedaliere.	200.000
Piano Investimenti anno 2012 DGR 28/9 DEL 26/06/2012 NP.22 DISTRETTI TERRITORIALI -Acquisizione tecnologie sanitarie, attrezzature e arredi per l'accreditamento ed il potenziamento delle attivita' ospedaliere.	123.771
Totale risconti passivi	34.420.069

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Risconti su altri contributi vincolati (conti 0206010211 – 0206010212 - 0206010213)

Descrizione	Importo
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 programma di sorveglianza degli incidenti domestici anno 2009 anno 2010	37.343
Progetto nazionale "guadagnare salute negli adolescenti" -progetto promozione attività fisica corretta alimentazione .	3.030
Piano della prevenzione 2010//2012 delibera ras 47/24 del 30/12/2011 sicurezza in agricoltura	37.376
Formazione, aggiornamento e riqualificazione del personale medico del servizio igiene degli alimenti e nutrizione delle a AA.SS.LL. della Sardegna determinazione ARIS 1251 del 22/12/2010	10.834
Piano regionale della prevenzione - prevenzione delle patologie cardiovascolari finanziamento anno (2009-2007-2008-2010-2011)	321.456
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 diabete mellito di tipo 2 (anno 2010 - 2011 e 2012) lettera ras 18743 del 9/8/2011	14.175
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 sicurezza edilizia (anno 2011 e 2012).	5.464
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 vaccinazioni (anno 2010 - 2011 e 2012) implementazione della sorveglianza epidemiologica e di laboratorio	49.842
Il movimento è vita intervento per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione scolastica delle scuole medie inferiori. saldo 2011 acconto 2011 -2012	6.533
Il movimento è vita intervento per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa.....saldo 2011 acconto 2012	25.580
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 30/12/2010 sicurtà p rogramma d'intervento sulla infortunistica stradale anno 2009 -2010-2011-2012)	59.513
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 razionalizzazione della rete vaccinale (anno 2010 - 2011 e 2012)	7.476
Piano regionale attuativo di contenimento dei tempi di attesa per il triennio 2010-2012 pianificazione strategica delle attività di controllo delle liste d'attesa del. 39/57 del 23/09/2011 .	1.417.428
Coordinamento piani regionale dei progetti della prevenzione 2010-2012	19.937
Finanziamento ras prosecuzione e ampliamento delle attività di sostegno alle funzioni regionali del ccm anno 2008 realizzazione dei progetti "sistema di indagini hbsc e okkio alla salute".	4.107
Assegnazione stanziamento fondi regionali finalizzati allo sviluppo delle cure domiciliari integrate 60% annualità 2010 del. 47/25 del 30/12/2010 2011 e del.2/92 del 23/12/2012	1.141.233
Ripartizione risorse a sostegno delle azioni previste nei piani di espansione aziendale dell'attività delle rsa e cdi perseguimento obiettivi del piano nazionale di contrastare il fenomeno delle liste d'attesa per l'inserimento in assistenza residenziale del. g.r.. 40/33 del 6/10/2011 (l.r. 19 gennaio 2011 n. 1 art. 13, comma 2.)	318.451
Finanziamento RAS riorganizzazione coordinamento locale dei trapianti anno 2010 mulas	25.933

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Contributi vincolati risconti passivi al 31/12/2012	Totale risconti al 31/12/2012
Assistenza domiciliare malati di - a.i.d.s. (relativo all'anno 2006)	55.094
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera ras 47/24 screening oncologici: carcinoma della cervice uterina (anno 2010 - 2011 e 2012) saldo 2010	149.526
Screening del carcinoma colon retto anno 2007 (del. ras 63/12/del 28/12/2005) det. ras 877 del 8/9/2011 nota aris 23847 del 19/10/2011	155.318
Prevenzione e cura fibrosi cistica anno 2011	4.989
Progetto ricerca finalizzata "strategie per valutare l'impatto delle scelte regionali nella rete integrata dei servizi"unita' operativa area plus".	5.700
Finanziamento per progetti attuativi del p.s.m. in materia di promozione delle attività di integrazione tra dipartimenti salute mentale DSM e ospedali psichiatrici giudiziali OPG det.393 del 11/4/2012	18.000
Progetto farmacovigilanza "analisi del rischio da interazione farmacologiche dell'anziano in politerapia cronica" anno 2012)	52.260
Misure straordinarie ad lotta alla peste suina africana. decreto attuativo ras n. 69/ pe gli anni 2012/2013	117.048
Organizzazione del servizio di sanita' penitenziaria anticipazione sui futuri trasferimenti per lo svolgimento delle attività connesse alla sanita' penitenziaria in favore delle aziende sanitarie della sardegna det. 1127 del 10/09/2012	70.097
Finanziamento RAS riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione prelievi e trapianti di organi anno 2011	20.489
Eziopatologia, monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica det. 1020 del 08/08/2012 di impegno - det. 1472 del 14/11/2012 - di liquidazione e 1392 del 25/10/2012 di ulteriore impegno	40.953
Funzionamento degli uffici anagrafe zootecnico aziendale per anno 2012 det. ras 921 del 19/07/2012 .	5.474
Interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo -prescrizione-prenotazione- ed erogazione delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale per il governo delle liste d'attesa annualita' 2011 det. ras 1492 del 30/12/2011 - di cui alla delib. ras 46/44 del 27/12/2010	165.071
Fondo per la non autosufficienza : rafforzamento dei punti unici di accesso e delle unita del. 52/85 del 23/12/2011.	119.070
Consultori " progetti sperimentali innovativi per la riorganizzazione dei consultori familiari, al fine di ampliare e potenziare gli interventi sociali a favore delle famiglie" del. ras 34/9 del 18/8/2011.	77.767
Finanz. cure climatiche -soggiorni terapeutici e cure idrotermali anno 2011 e anno 2012 DEL. G.R 39/22 del 23/09/2011	59.810
Progetto di reinserimento socio-lavorativo, denominato reli promozione e realizzazione di un nuovo modello di reinserimento socio-lavorativo integrato mediante l'attivazione di un network nazionale di organizzazioni produttive e gruppi di coordinamento territoriali). DEL. RAS 32/84 del 24/07/2012 .	164.505
Altri Contributi in C/ Esercizio da altri soggetti	473.881
Altri Contributi in C/ Esercizio v/terzi	401.712
TOTALE	5.662.477

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

13. - VALORE DELLA PRODUZIONE

Riepilogo Valore della Produzione

Descrizione Voce	Importo
Valore della produzione	268.375.045
Contributi in c/esercizio	259.366.131
Altri contributi a destinazione vincolata (*)	13.151
Contributi in c/esercizio extra fondo	2.031.614
Altri contributi in c/esercizio (**)	17.016
Ricavi per Prestaz. e servizi sanitari	1.287.620
Proventi per compartecipazioni alla spesa	2.095.246
Proventi e ricavi diversi	282.964
Concorsi, rivalse, rimborsi spese	962.571
Ricavi propri non caratteristici – Non sanitari -	422.420
Costi capitalizzati	1.896.311

(*) Fondi gestiti dalla Asl n° 6 di Sanluri – Deliberazione n° 44/35 – 2010

Anno 2012	Importo
Descrizione Contributo da Regione (EXTRA FONDO)	
Obbiettivi definiti da accordo integrativo regionale Medicina Ambulatoriale Interna.	391.569
Obbiettivi definiti da accordo integrativo regionale Medici di Medicina Generale e Pediatri di libera scelta.	250.292
Funzionamento degli uffici anagrafe zootecnico aziendale per anno 2012 Det. RAS n. 921 del 19/07/2012 .	7.526
Misure straordinarie e di lotta alla peste suina africana Decreto attuativo RAS n. 69/ per gli anni 2012/2013.	171.632
Finanziamento Spese trasporto disabili L.R. 8 /99 e L.R. 12 /85	8.737
Piano regionale della prevenzione "prevenzione delle patologie cardiovascolari" finanziamento anno (2007-2008-2009-2010-2011)	41.941
Piano della prevenzione 2010/2012 Delibera RAS 47/24 30/12/2010 sicurezza edilizia (anno 2011 e 2012).	7.099
Eziopatologia, monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica Det. 1020 del 08/08/2012 - Det. 1472 del 14/11/2012 - e 1392 del 25/10/2012 .	28.930

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Anno 2012	Importo
Il movimento è vita intervento per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione scolastica delle scuole medie inferiori. Saldo 2011 aconto 2012	2.854
Il movimento è vita intervento per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione pre-diabetica sovrappeso e obesa.....Saldo 2011 acconto 2012	1.089
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera RAS 47/24 del 30/12/2010 screening oncologici: carcinoma della cervice uterina (2010 - 2011 e 2012)	28.986
Sorveglianza sanitaria ex esposti amianto nota ARIS 26251 del 22/11/2011	633
Soccorso di base servizio emergenza-urgenza 118 associazione di volontariato Del. RAS n. 44/4 del 4/11/2011 .	209.702
Progetto nazionale "guadagnare salute negli adolescenti" - promozione attività fisica e corretta alimentazione.	6.014
Organizzazione del servizio di sanità penitenziaria "anticipazione sui futuri trasferimenti per lo svolgimento delle attività connesse alla sanità penitenziaria in favore delle aziende sanitarie della sardegna. Det. 1127 del 10/09/2012.	105.597
Finanziamento RAS riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazione prelievi e trapianti di organi anno 2011 .	3.000
Corso formazione uso corretto prodotti fitosanitari in agricoltura DET. RAS 1023 / 2012	4.883
Piano della prevenzione 2010//2012 deliberaRAS 47/24 del 30/12/2011 sicurezza in agricoltura .	16.293
Formazione, aggiornamento e riqualificazione del personale medico del servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione delle a AA.SS.LL. della sardegna determinazione ARIS 1251 del 22/12/2010	5.289
Piano della prevenzione 2010/2012 delibera RAS 47/24 30/12/2010 diabete mellito di tipo 2 (anno 2010 - 2011 e 2012) lettera RAS 18743 del 9/8/2011	150
Interventi di razionalizzazione delle attività connesse al ciclo -prescrizione-prenotazione – ed erogazione delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale per il governo delle liste d'attesa annualita' 2011 Det. RAS1492 del 30/12/2011 - di cui alla Del. RAS n. 46/44 del 27/12/2010	282.221
Finanziamento RAS prosecuzione e ampliamento delle attività di sostegno alle funzioni regionali del CCM anno 2008 realizzazione dei progetti "sistema di indagini HBSC e okkio alla salute".	864
Piano sorveglianza ENCEFALOMIELITE WEST NILE ANNO 2011.	4.612
Piano della prevenzione 2010/2012 Del. RAS 47/24 programma di sorveglianza degli incidenti domestici anno 2009 - 2010.	953
Finanziamento per rimborso spese viaggio L.R. 26/91	450.750
TOTALE	2.031.614

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione Voce	Importo
0402 - Ricavi per prestaz. e servizi sanitari	1.287.620,48
Ricavi per assistenza ospedaliera	43.726,92
Ricavi per assistenza territoriale	53.206,15
Ricavi per ass. collettiva ambienti vita e lavoro	323.374,05
Ricavi per Prestaz. libero-professionali	838.340,96
Ricavi per consulenze e convenzioni sanitarie	28.972,40

Descrizione Voce	Importo
0403 – Proventi per compartecipazioni alla spesa	2.095.246,07
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. specialistica ambulatoriale	2.033.889,15
Compartecipazione (Ticket) per Prestaz. pronto soccorso	61.301,91
Compartecipazione (Ticket) per altre prestazioni	55,01

Descrizione Voce	Importo
0406 – Proventi e ricavi diversi	282.963,78
Diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie	32.704,82
Sperimentazioni Comitato Etico	1.501,81
Altri proventi e ricavi diversi	248.757,15

Descrizione Voce	Importo
0407 – Concorsi, rivalse, rimborsi spese	962.801
Recuperi per azioni di rivalsa	50.540
Rimborso personale comandato e in aspettativa	669.943
Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	180.898
Altre rivalse, rimborsi e recuperi	61.421

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione Voce	Importo
0408 – Altri ricavi propri non caratteristici	422.420
Locazioni attive	56.590
Ribassi e arrotondamenti attivi	21.068
Altri ricavi propri non caratteristici	344.762

Descrizione Voce	Importo
Utilizzo contributi in conto capitale	1.896.311

Di seguito si riporta lo schema rappresentativo della capitalizzazione suddiviso per delibera di Giunta Regionale per i relativi investimenti e per conto di immobilizzazione.

Descrizione finanziamenti	Tipologia di spesa	Capitalizzazione
Deliberazione di G.R. n. 25/50 del 3/07/2007 e 40/25 del 9/10/2007 annualità 2007 - scheda n. 21 -Attrezzature - sostituzione e innovazione dotazioni tecnologiche, P.O. Delogu di Ghilarza.	Macchinari	82.915
	Ambulanze	47.100
	Mobili e arredi sanitari	564
	Attrezz. sanit. scientifica	10.309
	Macchine d'ufficio	660
Deliberazione di G.R. n. 25/50 del 3/07/2007 e 40/25 del 9/10/2007 annualità 2007 -scheda n. 22- attrezzatura - sostituzione e innovazione dotazioni tecnologiche P.O. Bosa	Ambulanze	47.100
	Attrezz. sanit. Scientifica	8.245
	Concess. Licenz, marchi	1.104
	Fabbricati indisponibili	3.722
	Macchinari	99.038
	Mobili e arredi sanitari	212
Deliberazione di G.R. n. 25/50 del 3/07/2007 e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 23 attrezzatura - arredi e apparecchiatura sanitaria, biomediche informatiche anno 2007 -anno 2008- nuovo DEA.	Attrezz. sanit. scientifica	80.451
	Macchinari	760.750
	Mobili e arredi sanitari	249.500
	Impianti	4.500
	Fabbricati indisponibili	18.572
	Altri beni mobili	822
Deliberazione di G.R. n.25/50 del 3/07/2007 e 40/25 del 9/10/2007 completamento Nuovo corpo degenza e dotazioni tecnologiche scheda n. 24 - anno 2008 corpo M.	Attrezz. sanit. scientifica	36.381
	Macchinari	35.229
	Impianti	4.500
	Mobili e arredi sanitari	131.292

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione finanziamenti	Tipologia di spesa	Capitalizzazione
Deliberazione di G.R. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 20 - edilizia P.O. San martino - completamento corpo P. anno 2008	Fabbricati indisponibili	6.999
Deliberazione di G.R. n.25/50 del 3/07/2007e 40/25 del 9/10/2007 scheda n. 20 -edilizia P.O. San martino - completamento corpo P anno 2009	Impianti	36.367
Deliberazione di G.R n. 58/25 del 23/10/2008 scheda n. 2 -Piano straordinario per gli investimenti tecnologici e strutturali del servizio sanitario regionale -Presidi territoriali lavori, arredi e attrzzatura anno 2008.	Altri beni mobili	2.670
	Attrezz. sanit. scientifica	61.815
	Macchinari	43.540
	Macchine d'ufficio	1.355
	Mobili arredi	27.573
	Concess. Licenz, marchi	817
Deliberazione di G.R. n. 45/22 del 7/11/2006 Realizzazione di nidi micronidi nella pubblica amministrazione. Finanz. Realizz. Ristrutt. edificio adibito ad aula didattica scuola Abbasanta.	Mobili arredi	998
	Altre immobilizzazioni immateriali	726
Deliberazione D.G. Asl 5 n. 382/2009	Attrezz. sanit. scientifica	749
Deliberazione D.G. Asl 5 n. 382/2009	Macchinari	1.134
Deliberazione D.G. Asl 5 n. 504/2010	Mobili arredi	300
Contributo Regionale	Macchine d'ufficio	4.208
Donazioni	Attrezz. sanit. Scientifica	63
Donazioni	Mobili arredi	213
Donazioni	Autovetture	5.470
POR FESR -Sardegna 2007/2013 ASSE II "Inclusione, Servizi Sociale , Interventi di ammodernamento Tecnologico.- DEL. RAS 24/2 del 23/06/2010, Programmazione risorse e N. 41/16 del 23/11/2010 approvazione definitiva.	Macchinari	20.345
	Attrezz. sanit. Scientifica	6.353
	Macchine d'ufficio	5.167
	Spese per pubblicità e inserzioni gare	10.632
POR FERS - 2007/2013 Deliberazione di G.R. n. 42/3 del 20/10/2011 Casa della salute di Bosa	Premi di assicurazione- R.C. Professionale	1.889

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione finanziamenti	Tipologia di spesa	Capitalizzazione
POR FERS 2007/2013 Deliberazione di G.R. n. 42/3 del 20/10/2011 Casa della salute di Terralba.	Premi di assicurazione- R.C. Professionale	3.910
Deliberazione di G.R. n. 47/17 del 21/12/2010 scheda n. 33 - Programma investimenti in c/ capitale delle Aziende, anno 2010	Macchinari	655
	Attrezz. sanit. Scientifica	6.736
	Mobili arredi	28
	Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	113
Deliberazione di G.R. n. 47/17 del 21/12/2010 scheda n. 33 - Programma investimenti in c/ capitale delle Aziende, anno 2010	Macchinari	655
	Attrezz. sanit. Scientifica	6.736
	Mobili arredi	28
Deliberazione di G.R. n. 52/83 del 2011 DEL. 43/41 del 27/10/2011 -Programma Investimenti anno 2011 - Ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario.	Concess. Licenz, marchi	1.232
	Macchinari	6.856
	Attrezz. sanit. Scientifica	926
	Macchine d'ufficio	1.202
Deliberazione di G.R. n. 33/2 del 31/07/2012 -Acquisizione, arredi , attrezzature sanitarie e non sanitarie - Interventi di messa a norma strutturale, impiantistica e ammodernamento tecnologico dei presidi sanitari aziendali,compresa l'assistenza sani	Attrezz. sanit. Scientifica	1.165
	Mobili arredi	3.721
Totale		1.896.311

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**14. - COSTI DELLA PRODUZIONE**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione Voce</i>	<i>Importo</i>
05	Costi della produzione	251.409.116
0501	Acquisti di Beni	29.303.528
0502	Acquisti di Prestaz. e servizi sanitari	98.397.356
0505	Rimborsi, assegni e contributi	1.043.326
0506	Acquisti di servizi non sanitari	16.847.917
0507	manut. e riparazioni	3.206.178
0508	Godimento beni di terzi	1.572.072
0509	Costo del Personale	89.820.019
0510	Altri costi del personale dipendente	1.463.100
0511	Altre convenzioni di lavoro	2.540.298
0514	Oneri diversi di gestione	3.530.412
0515	Ammortamenti	4.613.434
0517	Svalutazione Crediti	86.611
0518	Rimanenze iniziali	2.211.366
0519	Rimanenze finali	-5.237.019
0520	Accantonamenti tipici dell'esercizio	2.010.519

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Acquisti di Beni	29.303.528,48
Acquisti di beni sanitari	27.348.669
Acquisti di prodotti farmaceutici	12.510.194,26
Acquisti di prodotti farmaceutici in DPC	1.681.105,79
Acquisti di emoderivati	332.982,57
Acquisti di ossigeno	598.121,86
Acquisti di prodotti dietetici	192.536,58
Acquisti di materiali per la profilassi igienico-sanitaria	25.702,25
Acquisti di materiali diagnostici e prodotti chimici	3.314.497,46
Acquisti di materiale radiografico e per radiologia	294.576,41
Acquisti di presidi chirurgici e materiale sanitario	5.396.069,97
Acquisti di materiali protesici	2.492.988,09
Acquisti di materiali per emodialisi	463.559,19
Acquisti di prodotti farmaceutici ad uso veterinario	3.687,45
Acquisti di mat. chir., san. e diagnostici veterinario	27.194,53
Acquisti di altri beni e prodotti sanitari	15.452,74
Acquisti di beni non sanitari	1.954.859
Acquisti di prodotti alimentari	91.273,99
Acquisti di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	241.606,37
Acquisti di combustibili, carburanti e lubrificanti	1.101.126,96
Acquisti di supporti informatici, cancelleria e stampati	219.069,04
Acquisti di materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni	246.362,44
Acquisti di altri materiali non sanitari	55.420,53

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Acquisti di Prestaz. e Servizi Sanitari	99.132.430,43
<i>Acquisti di Prestaz. Ospedaliera</i>	<i>9.109.087</i>
Acquisti di Prestaz. ricovero	8.968.948,59
Acquisti di trasporti sanitari - area ospedaliera	140.138,78
<i>Acquisti di Prestaz. e servizi di assistenza sanitaria territoriale</i>	<i>87.708.547</i>
Compensi per assistenza medico generica in convenzione	12.472.242,37
Compensi per assistenza pediatrica in convenzione	2.077.842,43
Compensi per servizio di continuità assistenziale	5.411.912,80
IRAP per servizio di continuità assistenziale	256.225,95
Acquisto di altre Prestaz. medicina di base	13.060,10
Acquisti di Prestaz. e servizi di assistenza farmaceutica	32.575.229,34
Compensi per convenzioni per emergenza territoriale - 118	1.685.047,86
IRAP per convenzioni per emergenza territoriale - 118	89.352,91
Acquisti di Prestaz. assistenza integrativa	2.994.199,55
Acquisti di Prestaz. assistenza protesica	4.360.868,12
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Branche a visita	2.393.737,61
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Laboratori	1.666.118,22
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Emodialitica	2.571.481,78
Acquisto di Prestaz. assistenza specialistica - Altro	1.002.406,09
Compensi per assistenza medico specialistica interna	5.857.397,62
IRAP per assistenza medico specialistica interna	389.495,61
Acquisto di Prestaz. amb. di riab. fisica e sensoriale	1.443.890,31
Acquisto di Prestaz. erogate in regime di day services	1.731.919,90
Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare	1.054.511,67
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	1.896.918,47
Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	1.282.850,26
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	471.265,97
Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali	2.164.402,74
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	451.220,76
Acquisti di Prestaz. assistenza termale	300.014,55
Acquisti di Prestaz. trasporto sanitario - Autoambulanza	1.088.593,52
Acquisto di Prestaz. trasporti sanitari - assistenza territoriale	6.340,90
<i>Acquisti di consulenze e convenzioni sanitarie</i>	<i>1.582.708</i>
<i>Acquisti di Prestaz. ass. collettiva ambienti vita e lavoro</i>	<i>732.087</i>

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Si rilevano di seguito gli scostamenti rispetto all'esercizio precedente sulle voci più significative:

05020201 – Assistenza Medicina di base	2011	2012	Variazione
Assistenza-medico-generica	12.367.621	12.472.242	104.621
Assistenza-medico-pediatrica	2.181.663	2.077.842	-103.820
Continuita _assistenziale	5.261.117	5.681.199	420.082
TOTALE	19.810.401	20.231.284	420.883

05020202 – Assistenza farmaceutica	2011	2012	Variazione
Assistenza farmaceutica	33.425.186	32.575.229	-849.957
TOTALE	33.425.186	32.575.229	-849.957

<i>Ass.za spec. interna e convenzionati interni</i>	2011	2012	Variazione
<i>A) Assistenza Specialistica Interna</i>	5.689.161	5.857.398	168.237
Totale A	5.689.161	5.857.398	168.237
<i>B) Convenzionati – esterni</i>			
Branca a visita	1.809.211	2.393.738	584.527
Laboratori	1.698.182	1.666.118	-32.063
Emodialisi	2.697.999	2.571.482	-126.517
Radiologia- Fkt	996.261	1.002.406	6.145
Totale B	7.201.653	7.633.744	432.091
TOTALE A+B	12.890.813	13.491.141	600.328

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

05020207 – Acquisto di prestazioni di assistenza ambulatoriale	2011	2012	Variazione
Acquisto di prestazioni di riabilitazione fisica e sensoriale	1.386.682	1.443.890	57.209
Acquisto di prestazioni erogate in regime di day service	1.549.155	1.731.920	182.765
Totale	2.935.837	3.175.810	239.973

05020208 – Assistenza domiciliare	2011	2012	Variazione
Acquisti di Prestaz. Assistenza Domiciliare	1.054.058	1.054.512	454
Totale	1.054.058	1.054.512	454

05020209 – Acquisto di prestazioni di assistenza ambulatoriale	2011	2012	Variazione
Acquisto di prestaz. res. e semires. persone con dist. mentali	2.106.605	1.896.918	-209.687
Acquisto di prestaz. res. e semires. di riabilitazione	1.136.274	1.282.850	146.576
Acquisto di prestaz. res. e semires. dipendenze patologiche	387.563	471.266	83.703
Acquisto di prestaz. res. e semires. anziani e terminali	1.717.580	2.164.403	446.822
Acquisto di altre prestaz. residenz. e semiresidenz.	457.706	451.221	-6.485
Totale	5.805.729	6.266.658	460.929

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione	Importo
<i>050205 – Acquisti di altre Prestaz. sociosan. A rilevanza sanitaria – SERVICE SANITARIO</i>	732.087

Service Sanitario:

Inoltre si vuole specificare che nel corso dell'esercizio 2011 si è aggiudicata la gestione degli interventi Terapeutico-Riabilitativi personalizzati in strutture residenziali ad alta intensità terapeutica e gruppi residenziali di integrazione sociale a favore di utenti del D.S.M.D dell'A.S.L. 5 di Oristano, per il periodo di quattro anni.

Le strutture residenziali di cui sopra sono state individuate nella casa famiglia di Busachi e Samugheo per le quali, nell'esercizio 2012, è stato sostenuto un costo pari a euro 717.532,92. Tale voce di spesa viene ricompresa alla voce di Bilancio B.2.A.11.4 Acquisto di prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato.

Rimborsi, assegni e contributi	1.043.416
<i>0505 – Rimborsi, assegni e contributi</i>	<i>1.043.416</i>
Rimborsi per ricoveri	815.292
Contributi, sussidi ed assegni vari agli assistiti	12.980
Contributi ad associazioni, enti e altri	215.145

La voce “Costi per servizi esternalizzati” è costituita dal seguente dettaglio, nel quale si evidenzia il confronto con l'anno precedente:

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Acquisto di servizi non sanitari	2011	2012	Scostamento
<i>Acquisto di servizi non sanitari</i>	<i>10.200.315</i>	<i>10.209.289</i>	<i>8.975</i>
Lavanderia e lavanolo	1.494.745,89	1.535.942	41.196
Pulizia	2.227.582,37	2.181.815	-45.767
Servizio di ristorazione e mensa dipendenti	514.004,23	548.270	34.265
Servizio di ristorazione e mensa degenti	1.088.932,75	1.112.216	23.283
Servizi di elaborazione dati	93.998,95	103.867	9.868
Servizi di trasporto non sanitario	22.102,48	9.172	-12.931
Smaltimento rifiuti normali	9.931,80	2.856	-7.076
Smaltimento rifiuti speciali	570.879,04	590.414	19.535
Servizi di vigilanza	3.996.774,35	4.016.812	20.038
Servizio di distribuzione farmaci e altri prodotti sanitari	181.362,70	107.925	-73.437

La voce “Costi per utenze” è costituita dal seguente dettaglio, nel quale si evidenzia il confronto con l'anno precedente:

Costi per utenze	2011	2012	Scostamento
<i>050602 – Costi per utenze</i>	<i>2.359.231</i>	<i>2.378.872</i>	<i>19.641</i>
Energia elettrica	1.816.471	1.810.018	-6.453
Acqua	34.440	57.273	22.833
Telefonia	484.701	511.179	26.478
Gas	4.478	0	-4.478
Canoni radiotelevisivi	396	402	6
Altre utenze	18.744	0	-18.744

La voce “Costi per altri servizi non sanitari” è costituita dal seguente dettaglio, nel quale si evidenzia il confronto con l'anno precedente:

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Costi per altri servizi non sanitari	2011	2012	Scostamento
<i>050603 – Acquisti di servizi non sanitari</i>	4.465.286	4.263.685	-201.601
Costi per consulenze amministrative		55.441	55.441
Costi per consulenze tecniche	75.313	93.325	18.012
Costi per consulenze informatiche	9.389	18.571	9.182
Oneri sociali del personale ruolo professionale - Co.Co.Co.		238	238
Costo del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	64.206	63.454	-752
Oneri sociali del personale ruolo amministrativo - Co.Co.Co.	11.437	11.480	43
IRAP su compensi ai docenti esterni	1.890	3.929	2.039
Spese per corsi di formazione e aggiornamento professionale	144.778	214.628	69.849
Compensi per membri esterni di commissioni	18.158	7.378	-10.780
Costi per altri servizi non sanitari	4.140.114	3.795.241	-344.873

Per quanto riguarda la voce Costi per altri Servizi non Sanitari da privati: *Service da privato*.

INFORMAZIONI GENERALI

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

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

- 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, ha 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 non risulta da alcun atto e/o documento che si tratti realmente di un leasing finanziario; conseguentemente, non esiste alcun piano di ammortamento di tale presunto leasing finanziario, 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*”.

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

Inoltre durante l'esercizio 2011 è stato prorogato il contratto di service per la dialisi con le stesse tipologie:

Dialisi:

- Costo totale di gara per fabbricati €.1.556.577 - costo x 12 mesi 2012= € 259.429,50 + IVA
- Costo totale di gara informatizzazione €.345.479 -costo x 12 mesi 2012= € 57.573,91 + IVA
- Costo totale di gara per arredi e attrez.€.421.885 - costo x12 mesi 2012 € 70.314 IVA

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Contact Center:

Con Deliberazione Commissariale n. 1211 del 29.12.2010 e successive Deliberazioni del Direttore Generale n. 523 del 19.09.2011 e n. 866 del 23.12.2011, si affidava, in favore del R.T.I. "Argentea con Extra-informatica" di Trento, il servizio di gestione del "Contact Center informativo e CUP telefonico" di questa A.S.L., mediante estensione di fornitura di cui ad analoga aggiudicazione deliberata dall'A.S.L. 1 di Sassari, al costo di € 17.734,21 mensili (Iva esclusa) calcolato sulla media di presunte n. 10.000,00 chiamate/mese (dato storico), con la gestione di n. 6 postazioni fisse e l'espletamento di n. 50 ore settimanali di attività (continuativamente dalle ore 8.00 alle ore 18.00, dal lunedì al venerdì di ogni settimana), per l'anno 2012.

Chimica clinica:

Con Deliberazione Commissariale n. 659 del 07.07.2010 è stata aggiudicata la fornitura in service dei sistemi di chimica clinica ed immunometria per i laboratori analisi dei presidi ospedalieri di Oristano, Ghilarza e Bosa per la durata di anni tre, in favore dell'ATI costituita tra le Ditte Abbott Diagnostics Srl, Siemens Healthcare Diagnostics Srl e INPECO SpA, per la somma complessiva di € 3.872.813,90 + IVA, suddivisa in:

- lavori per adeguamento locali per complessivi € 84.224,75 + IVA;
- locazione apparecchiature diagnostiche per complessivi € 1.447.499,40 + IVA;
- costo reagenti ed altro materiale di consumo per complessivi € 2.341.089,75 + IVA.

Il contratto è stato stipulato in data 09.11.2010, Rep. 2547.

Manutenzioni e Riparazioni	3.206.178,18
manut. e rip. immobili, impianti e loro pertinenze	1.475.621,03
manut. e rip. attrezzature sanitarie	1.436.383,80
manut. e rip. attrezzature informatiche	1.297,66
manut. software	198.282,70
manut. e rip. automezzi	50.980,12
manut. e rip. -altro	43.612,87

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Canoni di Noleggio per Attrezzature sanitarie:

0508 – Godimento beni di terzi	1.572.072
Locazioni passive	217.463
Canoni di noleggio	1.302.202
Canoni di leasing operativo	52.407

Nell'anno 2012 sono stati imputati sul conto 0508020105 “Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie”, tra gli altri, i costi relativi al noleggio delle apparecchiature dei servizi sotto indicati:

□approvvigionamento di ossigeno medicinale compresso per i punti di continuità assistenziale e per la casa circondariale di Oristano, per tutto il 2012;

□fornitura di gas medicinali occorrenti ai PP.OO. di Oristano e Ghilarza e per il servizio di emergenza-urgenza 118;

□trattamento del carcinoma della prostata con apparecchio ad ultrasuoni focalizzati, denominato "hifu", presso il P.O. di Ghilarza, sino al dicembre 2013 (Deliberazione Commissario n. 862 del 22.09.2010);

□canoni leasing apparato fonia dati CTR 00444552/1-2-3-4-5-6-7 per il periodo 03/03/12-02/05/2012.

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

<i>Costo del Personale</i>	89.820.019
<i>Costo del personale ruolo sanitario</i>	74.916.518
Costo del personale ruolo sanitario - dir. med. e vet.	37.692.967,31
Costo del personale ruolo sanitario - dirigenza SPTA	3.471.995,96
Costo del personale ruolo sanitario - comparto	33.137.565,66
Costo del personale ruolo sanitario - altro	613.989,46
<i>Costo del personale ruolo professionale</i>	302.567
Costo del personale ruolo professionale - dirigenza SPTA	301.167,83
Costo del personale ruolo professionale - comparto	
Costo del personale ruolo professionale - altro	1.399,01
<i>Costo del personale ruolo tecnico</i>	7.792.039
Costo del personale ruolo tecnico - dirigenza SPTA	69.021,23
Costo del personale ruolo tecnico - comparto	7.599.481,00
Costo del personale ruolo tecnico - altro	123.536,96
<i>Costo del personale ruolo amministrativo</i>	6.808.894
Costo del personale ruolo amministrativo - dirigenza SPTA	895.174,20
Costo del personale ruolo amministrativo - comparto	5.833.163,47
Costo del personale ruolo amministrativo- altro	80.556,58

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Accantonamenti per ferie non godute

Le ferie maturate e non godute non sono state iscritte nel bilancio 2012. L'importo rilevato col criterio di cassa, pari ad € 25.716,05, è riferito a ferie 2012 non godute, corrisposte al personale cessato dal servizio nell'esercizio 2012.

<i>0510 – Altri costi del personale dipendente</i>	<i>1.463.100</i>
---	-------------------------

<i>0510 Altri costi del personale dipendente</i>	<i>1.463.100</i>
Costi del personale comandato	
Compensi ed oneri per attività libero professionale- intramoenia – B.2.A.12	669.692
Consulenze a favore di terzi rimborsate - B.2.A.14. 3.A	277.142
Compensi per commissioni interne – B.2.A.14. 3.E	124.173
Rimborsi spese personale dipendente	392.093

<i>0511 – Altre convenzioni di lavoro</i>	<i>2.540.298</i>
--	-------------------------

<i>0511 – Altre convenzioni di lavoro</i>	<i>2.540.298</i>
Costi del personale tirocinante e borsista	48.822
Convenzioni per servizi religiosi	124.121
Costi del personale non dipendente	132.860
Costi per contratti di lavoro interinale	2.234.494

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

Oneri diversi di gestione	964.510
<i>Compensi agli organi direttivi</i>	374.450
<i>Compensi al collegio sindacale</i>	79.272
<i>Spese generali ed amministrative</i>	280.550
Spese per pubblicità e inserzioni	86.634,48
Spese legali- B,9,C,2	116,91
Spese bancarie e postali	95.534,58
Quote condominiali	3.661,13
Abbonamenti, riviste e libri	13.099,18
Ribassi e arrotondamenti	63.442,55
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	5.267,70
Spese per concorsi	8.302,86
Spese per sanzioni amministrative	390,40
Altre spese generali e amministrative	4.099,76
<i>Imposte e Tasse (escluse IRES e IRAP)</i>	230.238
Imposte di registro	1.936,92
Imposte di bollo	13.001,87
Imposte comunali	163.585,35
Tasse di circolazione automezzi	9.171,83
Imposte e tasse diverse	42.542,19
<i>Premi di assicurazione – CE B.2.B.1.11-</i>	2.565.902

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

0515 – Ammortamenti	4.613.434
<i>051501 – Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	<i>51.181</i>
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0
Amm.to costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0
Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	2.356
Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.808
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	24.017
<i>051502 – Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	<i>4.562.254</i>
Amm.to fabbricati	1.766.050
Amm.to fabbricati disponibili	26.053
Amm.to fabbricati indisponibili	1.739.998
Amm.to Costruzioni leggere	0
Amm.to impianti e macchinari	1.561.634
Amm.to impianti	113.301
Amm.to macchinari	1.448.333
Amm.to attrezzature sanitarie	327.537
Amm.to mobili e arredi	545.267
Amm.to automezzi e ambulanze	169.855
Amm.to altri beni - separato CE-	191.911
Amm.to macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	156.850
Amm.to altri beni	35.062
0517 – Svalutazione Crediti	86.611
0517 – Accantonamento al fondo svalutazione crediti	86.611
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.700.045

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Descrizione	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Variazione
0518 – Rimanenze al 31.12.2012	2.211.366	5.237.019	3.025.654

<i>051801 – Rimanenze beni sanitari</i>	<i>2.051.894</i>	<i>5.040.954</i>	<i>2.989.060</i>
<i>Rimanenze iniziali prodotti farmaceutici</i>	<i>1.129.390</i>	<i>1.956.908</i>	<i>827.517</i>
<i>Rimanenze iniziali emoderivati</i>	<i>66.742</i>	<i>102.935</i>	<i>36.193</i>
<i>Rimanenze iniziali ossigeno</i>	<i>2.631</i>	<i>5.037</i>	<i>2.405</i>
<i>Rimanenze iniziali prodotti dietetici</i>	<i>19.746</i>	<i>26.302</i>	<i>6.556</i>
<i>Rimanenze iniziali materiali diagnostici e prodotti chimici</i>	<i>77.290</i>	<i>805.416</i>	<i>728.126</i>
<i>Rimanenze iniziali materiale radiografico e per radiologia</i>	<i>7.581</i>	<i>80.301</i>	<i>72.720</i>
<i>Rimanenze iniziali presidi chirurgici e materiale sanitario</i>	<i>735.009</i>	<i>1.695.122</i>	<i>960.113</i>
<i>Rimanenze iniziali materiali protesici</i>	<i>3.552</i>	<i>263.319</i>	<i>259.766</i>
<i>Rimanenze iniziali materiali per emodialisi</i>	<i>9.934</i>	<i>96.149</i>	<i>86.215</i>
<i>Rimanenze iniziali altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>19</i>	<i>9.467</i>	<i>9.448</i>
<i>051802 – Rimanenze beni non sanitari</i>	<i>159.471</i>	<i>196.065</i>	<i>36.594</i>
<i>Rimanenze iniziali prodotti alimentari</i>	<i>5.797</i>	<i>7.021</i>	<i>1.224</i>
<i>Rimanenze iniziali materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza</i>	<i>58.803</i>	<i>87.043</i>	<i>28.240</i>
<i>Rimanenze iniziali supporti informatici, cancelleria e stampati</i>	<i>94.306</i>	<i>100.509</i>	<i>6.203</i>
<i>Rimanenze iniziali materiale tecnico strumentale per manut. e riparazioni</i>	<i>317</i>	<i>1.243</i>	<i>926</i>
<i>Rimanenze iniziali altri materiali non sanitari</i>	<i>249</i>	<i>249</i>	<i>0</i>

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

0520 – Accantonamenti tipici dell'esercizio	2.010.519
<i>05200101 – Accantonamenti al fondo per oneri da liquidare al personale</i>	<i>51.897</i>
<i>052003 – Accantonamenti al fondo rischi</i>	<i>1.621.150</i>
Accantonamenti al fondo rischi	1.621.150
Acc.ti al F.do rischi per cause civili ed oneri processuali	920.559
Acc.ti al F.do rischi per interessi moratori	435.591
Acc.ti altri fondi per rischi (cause sorte 2011)	265.000
<i>052004 – Accantonamento ad altri fondi</i>	<i>337.472</i>
Accantonamenti al fondo premio operosità (SUMAI)	337.472
Proventi ed oneri finanziari	-610.621
<i>Proventi finanziari</i>	<i>35.768</i>
Interessi attivi su c/c tesoreria	34.911
Interessi attivi su c/c postali e bancari	856
<i>Oneri finanziari</i>	<i>-646.388</i>
Interessi passivi su mutui	121.416
Altri interessi passivi	281.792
Altri oneri finanziari	243.180

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

Proventi ed oneri straordinari	-2.080.319
<i>Proventi straordinari</i>	<i>3.786.953</i>
Plusvalenze da alienazione	500
Sopravv. attive e insussistenze attive	3.786.404
Altri proventi straordinari	49
<i>Oneri straordinari</i>	<i>5.867.272</i>
Minusvalenze da alienazione	6.640
Sopravv. pass. per acquisti di beni e servizi	1.209.891
Sopravv. pass. per acquisti di Prestaz. sanitarie da operatori accreditati	574.870
Sopravv. pass. per mobilità anni precedenti	0
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza med.-veter.	316.221
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Dirigenza SPTA	13.058
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo sanitario - Comparto	15.894
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico – Dirigenza	20
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo tecnico - Comparto	7.242
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Dirigenza SPTA	331
Sopravv. pass. per costi del personale - Ruolo amministrativo - Comparto	13.859
Sopravv. pass. pers. convenz. assistenz. sanit. di base e specialistica interna	243.448
Altre Sopravv. pass.	33.414
Insussistenze passive	3.432.384

**SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO**

IRAP ANNO 2012

Mese	Personale dipendente	Medici convenzionati	Direttori e collaboratori co.co.co.	Lavoro autonomo occasionale	Lavoro interinale	Totale
Gennaio	462.735	57.123	2.961			522.818
Febbraio	436.660	57.759	2.006		7.678	504.102
Marzo	426.654	56.168	3.315	878	4.302	491.317
Aprile	571.316	59.571	3.260		2.904	637.051
Maggio	436.089	59.740	3.260	224	31.848	531.161
Giugno	451.762	59.837	3.260			514.859
Luglio	529.283	59.886	3.199	316	11.232	603.916
Agosto	424.968	60.175	3.260			488.404
Settembre	569.422	60.532	3.275	277	11.502	645.007
Ottobre	432.227	59.105	3.166	680	22.327	517.506
Novembre	436.267	60.200	2.836	428		499.731
Dicembre	811.407	84.977	3.773	1.126		901.283
Totali	5.988.789	735.074	37.572	3.929	91.792	6.857.156

L'irap è calcolata secondo il metodo retributivo, con applicazione dell'aliquota del 8,50% sull'ammontare dei redditi determinato ai fini previdenziali e in particolare sui redditi di lavoro dipendente, sui redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente, sui redditi di lavoro interinale. Viene rilevata in bilancio per un importo pari a euro 6.857.156,38.

ANNO 2012

Qualifica	Compenso	Rimborso spese	Oneri sociali	Totale
Direttore Generale	123.950	766	31.606	156.322
Direttore Sanitario	82.633	125	9.916	92.674
Direttore Amministrativo	99.160	411	25.883	125.454
Collegio Sindacale	75.498	2.287	1.487	79.272
Totale	381.241	3.589	68.893	453.723

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 5 ORISTANO

<i>Operazioni di Gestione Reddittuale</i>	2012
RISULTATO D'ESERCIZIO	7.307.243,03
(-) VARIAZIONI NON MONETARIE ATTIVE	
--COSTI CAPITALIZZATI	-1.896.310,95
(+)VARIAZIONI NON MONETARIE PASSIVE	
AMMORTAMENTI	4.700.045,48
ACCANTONAMENTO MEDICI SUMAI	337.471,87
ACCANTONAMENTO RINNOVI CONTRATTUALI	
ACCANTONAMENTO RISCHI E ONERI	1.523.030,37
ALTRI ACCANTONAMENTI	150.016,26
INTERESSI SUL PATRIMONIO NETTO	243.180,23
FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE REDDITTUALE	12.364.676,29
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	12.007.691,94
DECREMENTO DEI DEBITI DI FINANZIAMENTO	12.059.929,37
ALTRE ATTIVITA DI INVESTIMENTO	2.387.215,10
DECREMENTO ALTRI DEBITI DI FINANZIAMENTO	2.627.215,82
Totale	29.082.052,23
ATTIVITA DI FINANZIAMENTO	
INCREMENTI DEBITI DI FINANZIAMENTO	596.910,00
DECREMENTI IMMOBILIZZAZIONI	12.675.542,29
ALTRE ATTIVITA DI FINANZIAMENTO	1.348.671,06
DECREMENTO ALTRE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	2.096.252,59
Totale	16.717.375,94
FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE REDDITTUALE	12.364.676,29
TOTALE ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (FONTI)	29.082.052,23
DISPONIBILITA LIQUIDE INIZIALI	16.975.642,53
FLUSSO DI CASSA	11.478.120,35
DISPONIBILITA LIQUIDE FINALI	28.453.762,88

IL RESPONSABILE U.O. CONTABILITA' E BILANCIO
(Dott.ssa Maria Elisa Demurtas)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Maria Giovanna Porcu)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr. Orlando Scintu)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mariano Meloni)