

Azienda Sanitaria Locale 8 Cagliari

Bilancio di esercizio 2015

Allegato 2/1

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Il presente allegato è com-
posto da n° 4 fogli
di n° 4 pagine.

[Handwritten signature]

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 511 DEL - 6 GIU. 2016

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Antonella Carreras Dott. Pier Paolo Papi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott.ssa Savina Ortu

- BILANCIO AL 31/12/2015 -

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
				2015	2014	VARIAZIONE	
						Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				272.367.584	307.526.756	35.159.172	-11,43%
I	Immobilizzazioni immateriali			67.429.172	47.356.356	20.072.816	42,39%
	1)	Costi di impianto e di ampliamento		-	-	-	-
	2)	Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
	3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		-	-	-	-
	4)	Immobilizzazioni in corso e acconti		32.933.281	32.933.281	0	0,00%
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali		34.495.891	14.423.075	20.072.816	139,17%
II	Immobilizzazioni materiali			204.938.413	260.170.400	55.231.987	-21,23%
	1)	Terreni		590.016	590.016	0	0,00%
	a)	Terreni disponibili		-	-	-	-
	b)	Terreni indisponibili		590.016	590.016	0	0,00%
	2)	Fabbricati		74.024.829	98.459.115	24.434.286	-24,82%
	a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)		12.731.782	13.375.349	643.567	-4,81%
	b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)		61.293.047	85.083.766	23.790.719	-27,96%
	3)	Impianti e macchinari		2.259.408	3.399.131	1.139.723	-33,53%
	4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche		11.464.903	22.850.993	11.386.090	-49,83%
	5)	Mobili e arredi		1.212.857	1.773.442	560.585	-31,61%
	6)	Automezzi		87.679	267.539	179.860	-67,23%
	7)	Oggetti d'arte		-	-	-	-
	8)	Altre immobilizzazioni materiali		663.526	1.040.470	376.944	-36,23%
	9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		114.635.195	131.789.694	17.154.499	-13,02%
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce)						
	1)	Crediti finanziari		-	-	-	-
	a)	Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
	b)	Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
	c)	Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
	d)	Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
	2)	Titoli		0	0	0	0,00%
	a)	Partecipazioni		0	0	0	0,00%
	b)	Altri titoli		0	0	0	0,00%
Totale A)				272.367.584	307.526.756		
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
	I	Rimanenze		23.012.984	27.820.758	4.807.774	-17,28%
	1)	Rimanenze beni sanitari		22.625.597	27.388.568	4.762.971	-17,39%
	2)	Rimanenze beni non sanitari		387.387	432.190	44.803	-10,37%
	3)	Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
	4)	Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
	II	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		155.669.404	165.634.190	9.964.786	-6,02%
	1)	Crediti v/ Stato		170.572	2.027.629	1.857.057	-91,59%
	a)	Crediti v/ Stato - parte corrente		-	2.027.629	2.027.629	-100,00%
		1)	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
		2)	Crediti v/ Stato - altro	-	2.027.629	2.027.629	-100,00%
	b)	Crediti v/ Stato - investimenti		-	-	-	-
	c)	Crediti v/ Stato - per ricerca		-	-	-	-
		1)	Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
		2)	Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
		3)	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
		4)	Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
	d)	Crediti v/ prefetture		170.572	-	170.572	-
	2)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		114.698.964	134.450.988	19.752.024	-14,69%
	a)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		69.783.099	77.966.889	8.183.790	-10,50%
		1)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	69.783.099	77.966.889	8.183.790	-10,50%
		a)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	39.406.409	59.476.526	20.070.117	-33,74%
		b)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
		c)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
		d)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	30.376.690	18.490.363	11.886.327	64,28%
		2)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
	b)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		44.915.865	56.484.099	11.568.234	-20,48%
		1)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	44.915.865	56.484.099	11.568.234	-20,48%
		2)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-
		3)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-
		4)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	-	-	-
	3)	Crediti v/ Comuni		96.014	56.097	39.917	71,16%
	4)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		20.675.138	6.915.912	13.759.226	198,95%
	a)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione		20.160.451	6.215.155	13.945.296	224,38%
	b)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		514.687	700.757	186.070	-26,55%
	5)	Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione		0	77	77	-100,00%
	6)	Crediti v/ Erario		616.761	605.425	11.336	1,87%
	7)	Crediti v/ altri		19.411.956	21.578.062	2.166.106	-10,04%
	III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
	1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
	2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
	IV	Disponibilità liquide		19.687.739	40.038.028	20.350.289	-50,83%
	1)	Cassa		154.277	208.648	54.371	-26,06%
	2)	Istituto Tesoriere		19.060.087	39.695.940	20.635.853	-51,98%
	3)	Tesoreria Unica		-	-	-	-
	4)	Conto corrente postale		473.376	133.440	339.936	254,75%
Totale B)				198.370.128	233.492.976	35.122.848	

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I	Ratei attivi						
II	Risconti attivi			253.581	5.117.499	4.863.918	-95,04%
Totale C)				253.581	5.117.499	4.863.918	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)							
				470.991.293	546.137.231	75.145.938	
D) CONTI D'ORDINE							
1)	Canoni di leasing ancora da pagare			1.395.561	2.994.193	1.598.632	-53,39%
2)	Depositi cauzionali			0	-	-	
3)	Beni in comodato			0	-	-	
4)	Altri conti d'ordine			1.395.561	2.994.193	1.598.632	-53,39%
Totale D)				1.395.561	2.994.193	1.598.632	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO							
A) PATRIMONIO NETTO							
I	Fondo di dotazione			127.019.193	153.269.032	26.249.839	-17,13%
II	Finanziamenti per investimenti			157.885.295	54.898.045	102.987.250	187,60%
1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	-	-	
2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			0	0	-	
a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			0	-	-	
b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			0	-	-	
c)	Finanziamenti da Stato - altro			0	-	-	
3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			155.683.886	54.898.045	100.785.841	183,59%
4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			0	-	-	
5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			2.201.409	-	2.201.409	100,00%
III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			0	-	-	
IV	Altre riserve			1.990.165	2.109.644	119.479	-5,66%
V	Contributi per ripiano perdite			23.661.191	23.661.191	0	0,00%
VI	Utili (perdite) portati a nuovo			-182.890.438	-112.623.897	70.266.541	62,39%
VII	Utile (perdita) dell'esercizio			-87.749.113	-66.277.099	21.472.014	32,40%
Totale A)				39.916.293	55.036.916	15.120.623	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI							
1)	Fondi per imposte, anche differite			81.635.040	63.303.000	18.332.040	28,96%
2)	Fondi per rischi			0	-	-	
3)	Fondi da distribuire			30.514.249	28.720.830	1.793.419	6,24%
4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			16.414.804	-	16.414.804	100,00%
5)	Altri fondi oneri			34.705.986	34.582.170	123.816	0,36%
Totale B)				81.635.040	63.303.000	1.793.419	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1)	Premi operosità			7.096.552	6.203.888	892.664	14,39%
2)	TFR personale dipendente			7.096.552	6.203.888	892.664	14,39%
Totale C)				7.096.552	6.203.888	1.917.236	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1)	Mutui passivi	1.372.335	7.063.890	8.436.225	9.771.063	1.334.838	-13,66%
2)	Debiti v/ Stato			67.991	96.281	28.290	-29,38%
3)	Debiti v/ Regione o Provincia autonoma	16.355.355	68.465.045	84.820.400	89.053.704	4.233.304	-4,75%
4)	Debiti v/ Comuni			697.073	754.074	57.001	-7,56%
5)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche			10.209.001	4.821.090	5.387.911	111,76%
a)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente			0	-	-	
b)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0	-	-	
c)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0	-	-	
d)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			9.877.441	4.569.900	5.307.541	116,14%
e)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			0	-	-	
f)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			331.560	251.190	80.370	32,00%
6)	Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	300	300	-100,00%
7)	Debiti v/ fornitori			198.798.737	153.423.324	45.375.413	29,58%
8)	Debiti v/ Istituto Tesoriere			0	-	-	
9)	Debiti tributari			12.893.711	8.505.828	4.387.883	51,59%
10)	Debiti v/ altri finanziatori			0	-	-	
11)	Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			11.346.403	13.708.888	2.362.485	-17,23%
12)	Debiti v/ altri			15.073.867	36.955.340	21.881.473	-59,21%
Totale D)				342.343.408	317.089.892	25.253.516	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI							
1)	Ratei passivi			-	-	-	
2)	Risconti passivi			-	104.503.535	104.503.535	-100,00%
Totale E)				-	104.503.535	3.372.044	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)							
				470.991.293	546.137.231	75.145.938	
F) CONTI D'ORDINE							
1)	Canoni di leasing ancora da pagare			1.395.561	2.994.193	1.598.632	-53,39%
2)	Depositi cauzionali			0	-	-	
3)	Beni in comodato			0	-	-	
4)	Altri conti d'ordine			1.395.561	2.994.193	1.598.632	-53,39%
Totale F)				1.395.561	2.994.193	1.598.632	

	2015	2014	VARIAZIONE T/T-1	
			IMPORTO	%
PROIEZIONI				
1) Contributi in c/ esercizio	780.392.746	857.933.822	-77.541.076	-9,04%
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. regionale	767.121.364	841.324.679	-74.203.315	-8,82%
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo -	13.271.383	16.522.417	-3.251.034	-19,68%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	10.089.683	13.532.132	-3.442.449	-25,44%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LE	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura est	3.016.500	2.984.293	32.207	1,08%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -	-	5.992	-5.992	-100,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici -	165.199	-	165.199	100,00%
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca -	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici -	-	-	-	-
4) da privati -	-	-	-	-
d) Contributi in c/ esercizio - da privati -	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti -	-	86.726	-86.726	-100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	2.839.308	-	2.839.308	-100,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4.079.546	5.435.794	-1.356.248	-24,95%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	-	603.707	-603.707	-100,00%

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	2.618.714	3.294.719	-	676.005	-20,52%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	1.460.832	1.537.368	-	76.536	-4,98%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	14.395.783	1.568.812	12.826.971		817,62%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	5.297.194	6.153.913	-	856.719	-13,92%
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio -	2.611.148	2.194.445	416.703		18,99%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi -	2.418.287	2.471.858	-	53.571	-2,17%
TOTALE A)	806.355.397	875.758.644	-	69.403.247	-7,92%
1) Acquisti di beni - - - -	126.270.360	154.249.080	-	27.978.720	-18,14%
a) Acquisti di beni sanitari - - -	123.853.397	150.375.902	-	26.722.505	-17,75%
b) Acquisti di beni non sanitari - - -	2.416.962	3.673.178	-	1.256.216	-34,20%
2) Acquisti di servizi sanitari - - -	402.556.879	406.815.063	-	4.258.184	-1,05%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	62.115.567	63.083.143	-	967.576	-1,53%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	98.822.514	99.990.889	-	1.168.375	-1,17%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - -	65.530.286	65.373.527	-	156.759	0,24%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	22.191.820	22.302.257	-	110.437	-0,50%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	10.873.168	10.833.101	-	40.067	0,37%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	11.489.376	12.591.870	-	1.102.494	-8,76%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	65.392.533	65.375.318	-	17.215	0,03%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - -	8.132.713	7.827.915	304.798		3,89%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -	3.585.424	3.252.921	332.503		10,22%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	5.111.381	5.183.990	-	72.609	-1,40%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	36.085.638	37.554.593	-	1.468.955	-3,91%
m) Compartecipazione al personale per atti Libero-prof. (intramoenia) - -	2.019.303	2.748.368	-	729.065	-26,53%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	2.165.290	2.566.726	-	401.436	-15,64%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	8.460.638	7.468.195	992.443		13,29%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	581.227	662.250	-	81.023	-12,23%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari - -	48.360.768	53.383.015	-	5.022.247	-9,41%
a) Servizi non sanitari	45.371.716	49.532.575	-	4.160.858	-8,40%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.414.009	3.009.621	-	595.612	-19,79%
c) Formazione - -	575.043	840.820	-	265.777	-31,61%
4) Manutenzione e riparazione - -	15.861.210	20.470.960	-	4.609.750	-22,52%
5) Godimento di beni di terzi - -	8.676.821	9.981.406	-	1.304.585	-13,07%
6) Costi del personale - - -	245.379.656	269.840.109	-	24.460.453	-9,06%
a) Personale dirigente medico - -	102.249.087	111.287.412	-	9.038.326	-8,12%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	15.868.787	18.871.844	-	3.003.057	-15,91%
c) Personale comparto ruolo sanitario - -	88.909.551	98.271.256	-	9.361.705	-9,53%
d) Personale dirigente altri ruoli - -	1.673.907	1.917.539	-	243.632	-12,71%
e) Personale comparto altri ruoli - -	36.678.324	39.492.058	-	2.813.734	-7,12%
7) Oneri diversi di gestione - -	2.881.407	3.169.253	-	287.846	-9,08%
8) Ammortamenti - - - -	10.347.198	11.008.653	-	661.455	-6,01%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -	971.371	644.205	327.166		50,79%
b) Ammortamenti dei Fabbricati - -	3.434.268	3.409.270	24.998		0,73%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -	5.941.559	6.955.178	-	1.013.619	-14,57%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	72.999	-	72.999	-100,00%
10) Variazione delle rimanenze - - - -	4.807.774	3.815.974	8.623.748		-225,99%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -	4.762.971	3.909.343	8.672.314		-221,84%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -	44.803	93.369	48.566		-52,02%
11) Accantonamenti	4.828.408	6.999.713	-	2.171.305	-31,02%
a) Accantonamenti per rischi - -	3.770.770	5.285.068	-	1.514.298	-28,65%
b) Accantonamenti per premio operosità - -	892.664	826.000	66.664		8,07%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -	-	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	164.973	888.645	-	723.672	-81,44%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 63.615.083	- 56.415.633	- 7.199.450		12,76%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari - -	4.068	1.908	2.160		113,21%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	- 134.759	- 294.439	159.681		-54,23%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni - -	-	-	-		-
2) Svalutazioni	-	-	-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari - - - -	4.884.044	3.164.981	1.719.063		54,32%
a) Plusvalenze - -	-	-	-		-
b) Altri proventi straordinari - -	4.884.044	3.164.981	1.719.063		54,32%
2) Oneri straordinari	- 10.015.641	- 6.236.723	- 3.778.918		60,59%
a) Minusvalenze - -	- 17.809	- 12.084	- 5.725		-
b) Altri oneri straordinari - -	- 9.997.832	- 6.224.639	- 3.773.193		60,62%
TOTALE E	- 5.131.597	- 3.071.742	2.059.855		67,06%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	- 68.877.371	- 59.779.906	9.097.464		15,22%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP - - - -	18.661.919	6.062.188	12.599.731		207,84%
a) IRAP relativa a personale dipendente - -	16.487.461	5.477.109	11.010.352		201,02%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente - -	2.011.772	585.079	1.426.693		243,85%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) - -	162.686	-	162.686		100,00%
d) IRAP relativa ad attività commerciali - -	-	-	-		-
2) IRES - -	209.823	258.970	- 49.147		-18,98%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-		-
TOTALE Y)	18.871.742	6.321.158	12.550.584		198,55%