SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE - REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. n. 7

Carbonia

Deliberazione n. 229

adottata dal Direttore generale in data 15 OTT. 2003

Oggetto : deliberazione n. 1663 del 30 luglio 2003. "Bilancio consuntivo 2002" – elementi integrativi.

Su proposta del Responsabile del Servizio Bilancio

ACQUISITA la deliberazione n. 1663 del 30 luglio 2003, "Bilancio consuntivo 2002";

ATTESO che il Servizio controllo atti dell'Assessorato regionale all'Igiene e Sanità, con determinazione n. 1994 del 29 settembre 2003, ha sospeso i termini per il controllo della suddetta deliberazione, chiedendo ulteriori elementi integrativi e giustificativi;

CONSIDERATO che a seguito della determinazione Assessoriale sopra citata, con riferimento ai singoli punti, si è provveduto a verificare gli atti che sono stati regolarmente rielaborati ed integrati per la parte interessata secondo quanto riportato nel documento allegato A) che qui si richiama per farne parte integrante e sostanziale;

PRECISATO che per effetto delle rettifiche contabili apportate (punto 9 allegato A), è stato rielaborato sia il conto economico che lo stato patrimoniale nei valori finali indicati negli allegati 1) e 2);

DATO ATTO che il Collegio sindacale, acquisita la determinazione Assessoriale n. 1994 del 30 settembre 2003 e verificate le integrazioni contabili e le ulteriori motivazioni apportate al documento contabile relative al bilancio consuntivo 2002, ha espresso parere favorevole così come risulta dal verbale n. 16 del 14 ottobre 2003, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

PROPONE

Di approvare il "Bilancio consuntivo 2002" con gli elementi giustificativi e rettificativi, di cui al rilievo Assessoriale n. 1994 del 30 settembre 2003, così come formulati negli atti allegati.

Il Direttore generale

Preso atto della proposta del Responsabile del Servizio Bilancio

Sentiti il Direttore amministrativo ed il Direttore sanitario

Delibera

Per i motivi indicati in premessa;

- di integrare la deliberazione n. 1663 del 30 luglio 2003 "Bilancio consuntivo 2002" degli elementi chiarificatori richiamati con la determinazione n. 1994 del 30 settembre 2003, del Servizio controllo atti dell'Assessorato regionale all'Igiene e Sanità, così come di seguito specificato e contenuti nell'allegato A) richiamato in premessa;

- di rettificare ed approvare il bilancio consuntivo 2002 secondo le risultanze contabili dei documenti qui di seguito indicati:

  - allegato n. 1 "Stato patrimoniale al 31 dicembre 2002";
  - allegato n. 2 "Conto economico al 31 dicembre 2002";
  - allegato n. 3 "Rapporto di controllo anno 2002";
  - allegato n. 4 "Allegato lettera D";
  - allegato n. 5 "Indicatori economico finanziari anno 2002";
  - allegato n. 6 "Indicatori sanitari anno 2002".

- di trasmettere il presente atto all'Assessorato regionale all'Igiene e Sanità per l'esercizio del potere di controllo di cui all'art. 54 della legge regionale n. 5 del 1995.

Il Direttore generale
dr. Emilio Simeone

DirAmm

DirSan.

Resp. Ser. Bil.

Il Responsabile del Servizio Affari Generali,

Attesta che la deliberazione

n. 2229 del 15 OTT. 2003

è stata pubblicata

nell'Albo pretorio dell'Azienda USL n. 7

a partire dal 15 OTT. 2003 al 29 OTT. 2003

Resterà in pubblicazione per 15 giorni consecutivi

ed è stata posta a disposizione per la consultazione.

Il Responsabile del Servizio

Affari Generali

(Dr.ssa Margherita Cannas)

Approvata DAISAs 2384 del 10-11-03

Allegati n.

Collegio Sindaci

Bilancio

SERVIZIO SANITARIO – REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7 CARBONIA

^^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*^*

COLLEGIO DEI SINDACI

Via Dalmazia, 83 – Carbonia

Verbale di riunione del Collegio dei Sindaci N° 16/2003

L'anno 2003, addì 14 del mese di ottobre alle ore 16.00, in Carbonia – via Dalmazia 83 sede legale dell'Azienda sanitaria locale n.7, si è riunito il Collegio dei Sindaci nelle persone dei Signori:

- Rag. Mariano Aroni — Presidente
- Rag. Pietro Soru — componente
- Dr. Giovanni Marras — componente
- Rag. Mario Polimene — componente
- Dr.ssa Anna Cristina Cabras — assente giustificato

Il Collegio

Procede all'esame a campione delle delibere del Direttore Generale dalla n. 2084 alla n. del 2222.

Posta in arrivo

Prot. n. 15674 RAR del 18/09/2003 da AIAS Cagliari ad ASL n. 7 e Collegio dei Sindaci avente per oggetto: ricevimento di bonifici ed invio contabilità interessi.
Si raccomanda ai Servizi interessati di verificare se l'imputazione è corretta e legittima.

Prot. n. 15676 RAR del 26/09/2003 da AIAS Cagliari ad ASL n. 7 e Collegio dei Sindaci avente per oggetto: crediti impagati verso AIAS.

Il Collegio, in riferimento alla determinazione n. 1994 del 29 settembre 2003 del Servizio controllo atti dell'Assessorato regionale all'Igiene e Sanità, indirizzata al Direttore Generale dell'Azienda USL n. 7, con la quale sospende la delibera n. 1663 del 30 luglio 2003, "Bilancio consuntivo 2002", viste le correzioni apportate e i chiarimenti espressi, constatando la correttezza delle modifiche allo stesso, ne prende atto.

Quanto sopra integra la relazione del Collegio redatta il 29 luglio 2003.

Il Collegio Sindacale, informato dalla dr.ssa Cabras, membro del Collegio medesimo, che è stata informata dal suo Ministero, dell'esistenza di un esposto concernente presunte irregolarità nella procedura dei passaggi di categoria del personale amministrativo riguardanti le categorie B C e D.

Il Collegio, sentito il Direttore Generale dell'Azienda USL n. 7, del Dirigente del personale della stessa Azienda, ha avuto modo di sapere dai medesimi, che le procedure concorsuali, sarebbero state scrupolosamente rispettate.

Il Collegio, a conoscenza di un'indagine dell'autorità giudiziaria, rimane in attesa dell'esito.

Le operazioni hanno avuto termine alle ore 19,00

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Rag. Mariano Aroni

I COMPONENTI

- Dr. Giovanni Marras
- Rag. Pietro Soru
- Rag. Mario Polimene

All. 1)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA

BILANCIO AL 31 / 12 / 2002

Stato patrimoniale attivo	2002	2001
A) Immobilizzazioni		
I. *Immateriali*		
1) Costi di impanto e ampliamento	207.907,81	45.783,70
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	79.630,24
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Altre		
	207.907,81	**125.413,94**
II. *Materiali*		
1) Terreni		
2) Fabbricati	47.307.341,67	48.830.879,41
3) Impianti e macchinari	1.877.122,57	2.147.561,17
4) Attrezzature sanitarie	993.421,62	328.583,50
5) Mobili e arredi	827.579,28	789.624,76
6) Automezzi	20.231,01	
7) Altri beni mobili	286.027,48	99.244,24
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.768.846,15	7.130.612,50
	64.080.569,78	**59.326.505,57**
III. *Finanziarie*		
1) Crediti		
2) Titoli	193.671,34	193.671,34
	193.671,34	**193.671,34**
Totale immobilizzazioni	**64.482.148,93**	**59.645.590,84**

B) Attivo circolante

I. *Rimanenze*		
1) Rimanenze sanitarie	744.438,90	800.508,19
2) Rimanenze non sanitarie		
a) Materiali per manutenzioni e riparazioni		
b) Materiali diversi	699.647,13	699.978,62
3) Degenze e altre prestazioni in corso		

4) Lavori in corso su ordinazione		
5) Acconti ai fornitori		
	1.444.086,03	**1.500.486,81**
II. *Crediti*		
1) Verso le Regioni	7.035.256,29	11.808.342,16
2) Verso i Comuni	64.902,32	28.869,94
3) Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	428.599,42	482.739,04
4) Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere di altre Regioni	2.515,04	2.515,04
5) Verso Amministrazioni del Settore Statale	4.776,36	3.642,30
6) Verso altri Enti Pubblici		
7) Verso Stati Esteri		
8) Verso utenti privati	239.488,13	103.266,46
9) Altri crediti per prestazioni		
10) Verso Erario	21.180,89	2.931,58
11) Crediti diversi	400.897,81	56.471,64
	8.197.616,26	**12.488.778,15**
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Titoli a breve		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) Cassa	211.816,81	114.803,12
2) Istituto tesoriere	31.661.596,18	13.566.298,28
3) Conti correnti postali		
4) Depositi bancari	24.446,73	
	31.897.859,72	**13.681.101,41**
Totale attivo circolante	**41.539.562,01**	**27.670.366,37**
C) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	**106.021.710,94**	**87.315.957,21**

Stato patrimoniale passivo	**2002**	**2.001**
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	61.612.156,36	61.612.156,36
II. Contributi in c/capitale indistinti da Regione	1.076.139,15	
III. Contributi in c/capitale vincolati da Regione	22.997.119,94	17.282.424,94
IV. Contributi in c/capitale da altri enti	311.681,74	311.681,74
V. Riserva di rivalutazione		
VI. Riserve diverse	9.193.765,72	7.052.307,92
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	- 77.968.351,89	-53.589.435,79
VIII Utile (perdita) dell'esercizio	- 17.059.270,13	-16.520.935,72
IX. Contributi per ripiano perdite es. prec.	52.524.574,93	29.035.223,91
Totale Patrimonio netto	**52.687.815,82**	**45.183.423,36**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per imposte e contributi	291.659,46	523.445,52

2) Per rischi	935.422,72	1.705.899,15
3) Altri	763.625,73	
Totale Fondi per rischi e oneri	**1.990.707,91**	**2.229.344,67**
C) Trattamenti di fine rapporto		
1) Premio di operosità medici SUMAI	351.413,96	339.922,76
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
Totale Trattamento di fine rapporto	**351.413,96**	**339.922,76**
D) Debiti		
1) Mutui		
2) Verso le Regioni		
3) Verso i Comuni		
4) Verso aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	141.471,21	108.432,46
5) Verso aziende sanitarie ed ospedaliere di altre Regioni		
6) Verso amministrazioni del Settore Statale	4.813.022,50	1.562.805,05
7) Verso altri Enti Pubblici		
8) Verso Stati esteri		
9) Debiti verso fornitori	33.413.377,64	23.688.311,00
10) Debiti verso Istituto Tesoriere	5.048,10	
11) Debiti Tributari	2.618.454,24	1.372.161,69
12) Debiti verso banche		
13) Acconti		
14) Debiti diversi	9.580.093,54	12.328.006,57
Totale Debiti	**50.571.467,23**	**39.059.716,77**
E) Ratei e risconti passivi	420.306,02	503.549,66
	420.306,02	**503.549,66**
Totale passivo	**106.021.710,94**	**87.315.957,21**

All. 21

Conto economico	2002	2001
A) Valore della produzione		
1) *Ricavi per prestazioni*		
a) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti pubblici		
b) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti privati	1.014.339,83	1.073.251,45
c) Proventi per prestazioni non sanitarie	118.331,81	130.967,76
d) Compartecipazioni alla spesa per prest.ni sanitarie	1.286.987,82	1.249.799,58
	2.419.659,46	**2.454.018,79**
2) *Variazioni delle degenze e delle altre prestazioni*		
3) *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*		
4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*		
5) *Altri ricavi e proventi*		
a) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività sanitaria e socio-sanitaria		
a1) tipica	513.981,91	151.254,58
a2) non tipica	91.834,93	26.597,53
b) Contributi in c/esercizio		
- contr. FSN e FIR	154.060.741,11	149.909.799,08
- contr. c/esercizio da regione vincolati	810.406,43	2.444.747,89
- contr. "blue tongue"	81.475,25	663.306,79
c) Proventi e ricavi diversi	2.342.449,76	2.500.217,61
d) Sterilizzazione degli ammortamenti	162.023,80	98.675,53
	158.062.913,19	**155.794.599,01**
Totale valore della produzione	**160.482.572,65**	**158.248.617,80**
B) Costi della produzione		
6) *Acquisti d'esercizio*		
a) materiale sanitario	11.085.357,94	9.756.391,84
b) materiale non sanitario		
b1) materiali per manutenzioni e riparazioni	156.472,98	166.512,97
b2) materiali diversi	1.477.008,02	1.293.506,89
	12.718.838,94	**11.216.411,70**
7) *Per prestazioni di servizi:*		
a) sanitari:		
a1) da pubblico	124,23	610.757,28
a2) da privato	68.890.864,53	65.371.736,32
b) non sanitari		
b1) servizi in appalto	3.209.613,50	2.633.832,92
b2) servizi di manutenzione e riparazione	1.526.632,96	1.329.668,29
b3) utenze	1.577.030,59	1.644.656,10
b4) servizi diversi	651.889,51	2.274.678,62
	75.856.155,32	**73.865.329,53**
8) *Per godimento di beni di terzi*	**488.020,51**	**499.197,13**

9) *Per il personale*		
a) personale del ruolo sanitario	57.571.510,99	56.791.187,55
b) personale del ruolo professionale	172.913,87	165.025,33
c) personale del ruolo tecnico	10.840.670,10	11.122.982,64
d) personale del ruolo amministrativo	4.934.854,63	5.288.455,27
	73.519.949,59	**73.367.650,79**
10 *Ammortamenti e svalutazioni*		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.043,14	88.560,32
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.302.080,10	3.214.223,31
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circolante		
	3.391.123,24	**3.302.783,63**
11 *Variazione delle rimanenze di magazzino*		
a) sanitarie	56.069,29	299.786,66
b) non sanitarie		
b1) matariali per manutenzioni e riparazioni	331,49	255.502,50
b2) materiali diversi		
	56.400,78	**555.289,15**
12 *Accantonamenti per rischi e oneri*		
a) tipici	44.000,00	1.148.204,33
b) non tipici		
	44.000,00	**1.148.204,33**
13 *Oneri diversi di gestione*	2.278.397,67	2.222.461,21
Totale costi della produzione	**168.352.886,05**	**166.177.327,47**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-7.870.313,40**	**-7.928.709,67**
C) Proventi e oneri finanziari		
14 *Proventi finanziari*	1,57	35,25
15 *Interessi e altri oneri finanziari*	81.360,47	98.861,89
16 *Interesse sul patrimonio netto*	2.141.457,80	2.434.125,28
Totale proventi e oneri finanziari	**2.222.816,70**	**-2.532.951,92**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale rettifiche di attività finanziarie		**0,00**

E) Proventi e oneri straordinari		
17 *Proventi :*		
a) plusvalenze da alienazioni		
b) sopravvenienze attive	1.744.403,45	317.034,21
c) altri	81,15	
	1.744.484,60	**317.034,21**
18 *Oneri :*		
a) minusvalenze da alienazioni		
b) imposte esercizi precedenti		
c) sopravvenienze passive	2.360.326,51	166.490,44
d) altri		
	2.360.326,51	**166.490,44**
Totale delle partite straordinarie	**-615.841,91**	**150.543,76**
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	**-10.708.972,01**	**-10.311.117,83**
19 *Imposte sul reddito dell'esercizio*	**6.350.298,14**	**6.209.817,89**
20 *Utile (Perdita dell'esercizio)*	**-17.059.270,15**	**-16.520.935,72**

All. 3)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda U.S.L. N.7
Carbonia

Rapporto di controllo **Anno 2002**

	Budget 2002			Bilancio 2002		
	Quantità da budget	Quantità rilevate	Variazione	Valori da budget	Valori rilevati	Variazione
A) Valore della produzione						
1) *Ricavi da DRG*	24.108	22.327	7,39%	38.321.101,91	35.047.837,00	-8,54%
2) *Variazione delle degenze e altre prestazioni in corso*						
3) *Variazione dei lavori in corso su ordinazione*						
4) *Prestazioni per esterni*	1.743.701		100,00%	13.723.228,37	6.309.730,74	-54,02%
5) *Prestazioni per strutture esterne*						
6) *Attività di emergenza*				145.643,24		
7) *Programmi sociali*				551.743,00	633.313,80	-14,78%
8) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*						
9) *Ricavi diversi*				106.599.927,99	118.491.691,11	11,16%
Totale valore della produzione				**159.341.644,51**	**160.482.572,65**	0,72%
B) Costi della produzione						
10) *Per beni di consumo*						
a) farmaci e presidi				13.824.355,27	11.085.357,94	-19,81%
b) materiale tecnico-economale				573.258,07	1.633.481,00	184,95%
				14.397.613,34	**12.718.838,94**	-11,66%
11) *Per servizi sanitari*						
a) consulenze				669.548,81	124,23	-99,98%
b) prestazioni				56.261.574,36	68.890.864,53	22,45%
c) altri servizi sanitari				881.333,81	651.889,51	-26,03%
				57.812.456,98	**69.542.878,27**	20,29%
12) *Per servizi non sanitari*						
a) manutenzioni e rip. Ordinarie				4.801.541,12	4.736.246,46	-1,36%
b) servizi vari				1.302.393,07	1.577.030,59	21,09%
				6.103.934,19	**6.313.277,05**	3,43%
13) *Per godimento beni di terzi*				**658.381,46**	**488.020,51**	-25,88%
14) *Per il personale*						
a) sanitario				56.791.187,72	57.571.510,99	1,37%
b) tecnico				11.123.230,78	10.840.670,10	-2,54%
c) amministrativo				5.288.003,80	4.934.854,63	-6,68%
d) professionale				165.382,94	172.913,87	4,55%
e) convenzioni				0,00		
				73.367.805,24	**73.519.949,59**	0,21%
15) *Ammortamenti e svalutazioni*						

a) Ammortamento delle immibilizzazioni immateriali				89.100,77	89.043,14	-0,06%
b) Ammortamento delle immibilizzazioni materiali				3.614.223,13	3.302.080,10	-8,64%
c) Altre svalutazioni						
				3.703.323,90	**3.391.123,24**	-8,43%
16) Variazione delle rim.ze di magazzino						
a) sanitarie					56.069,29	
b) non sanitarie					331,49	
					56.400,78	
Accantonamenti per rischi ed oneri					**44.000,00**	
17) *Oneri diversi di gestione*						
a) rimborsi e trasferimenti						
b) costi diversi				2.231.626,64	2.278.397,67	2,10%
				2.231.626,64	**2.278.397,67**	2,10%
Totale costi della produzione				**158.275.141,75**	**168.352.886,05**	6,37%
Differenza tra valore e costi della				**1.066.502,76**	**-7.870.313,40**	8,38
C) Proventi e oneri finanziari						
18) *Proventi finanziari*				*1.548,20*	1,57	
19) *Interessi e altri oneri finanziari*					81.360,47	
20) *Interesse di computo*				1.593.504,00	2.141.457,80	34,39%
Totale proventi e oneri finanziari				**-1.591.955,80**	**-2.222.816,70**	39,63%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
E) Proventi e oneri straordinari						
21) *Proventi:*						
a) plusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze attive					1.744.403,5	
c) varie					81,2	
				0,0	**1.744.484,6**	
22) *Oneri:*						
a) minusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze passive					2.360.326,51	
				0,00	**2.360.326,51**	
Totale delle partite straordinarie				**0,00**	**-615.841,91**	
Risultato prima delle imposte (A-				**-525.453,04**	**-10.708.972,01**	1938,05%
23) *Imposte sul reddito dell'esercizio*				4.771.372,96	6.350.298,14	33,09%
24) **Utile (Perdita) dell'esercizio**				**-5.296.826,00**	**-17.059.270,15**	

All. 4)

Allegato lettera D

SCOSTAMENTI DEI RISULTATI RISPETTO AL BUDGET D'ESERCIZIO

Le entrate realizzate nel Bilancio 2002 sono state di € 160.482.572,65

Valore della produzione

DESCRIZIONE	IMPORTO DA BUDGET	IMPORTO DA BILANCIO	VARIAZIONE %
RICAVI PER PRESTAZIONI	5.954.644,51	2.419.659,46	-59,37%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	153.387.000,00	158.062.913,19	3,05%

Costi della produzione

DESCRIZIONE	IMPORTO DA BUDGET	IMPORTO DA BILANCIO	VARIAZIONE %
ACQUISTI D'ESERCIZIO	14.397.613,34	12.718.838,94	-11,66%
PRESTAZIONI DI SERVIZI	63.916.391,17	75.856.155,32	18,68%
GODIMENTO BENI DI TERZI	658.381,46	488.020,51	-25,88%
PERSONALE	73.367.805,24	73.519.949,59	0,21%
AMMORTAMENTI E SVAL.	3.703.323,91	3.391.123,24	-8,43%
VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	56.400,00	100,00%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		44.000,00	100,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.231.626,64	2.278.397,67	2,10%

Proventi e oneri finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO DA BUDGET	IMPORTO DA BILANCIO	VARIAZIONE %
PROVENTI FINANZIARI	1.548,20	1,57	-99,90%
INTERESSI ED ALTRI ONERI FIN.		81.360,47	100,00%
INTERESSI SUL PATR. NETTO	1.593.504,00	2.141.457,80	34,39%

Proventi e oneri straordinari

DESCRIZIONE	IMPORTO DA BUDGET	IMPORTO DA BILANCIO	VARIAZIONE %
PROVENTI		1.744.484,60	100,00%
ONERI		2.360.326,51	100,00%

Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO DA BUDGET	IMPORTO DA BILANCIO	VARIAZIONE %
IRAP	4.771.372,96	6.350.298,14	49,78%

All. 5)

B) Indicatori economici e finanziari

Anno 2002

		Budget 2002		Bilancio 2002		
		Valori di calcolo	Valori da budget	Valori di calcolo	Valori rilevati	Variazione %
1. R.O.I.	Valore - costi produzione	1.066.503	0,01	-7.870.313	-0,07	-706,63%
	Totale Attivo	87.154.434		106.021.711		
2. R.O.E.	Utile di esercizio	-5.296.826	-0,09	-17.307.582	-0,33	0,24%
	Patrimonio Netto	56.808.759		52.687.816		
3. R.O.S.	Valore - costi produzione	1.066.503	0,01	-7.870.313	-0,05	-832,71%
	Valore della produzione	159.341.645		160.482.573		
4. Valore medio DRG	Totale Ricavi DRG	38.321.102	1.568	35.047.837	1.626,65	3,71%
	n° ricoveri	24.432		21.546		
5. Incidenza ricavi da DRG	Totale Ricavi DRG	38.321.102	0,24	35.047.837	0,22	-9,19%
	Ricavi complessivi	159.341.645		160.482.573		
6. Indice di liquidità	Crediti + disponibilità liquide	3.741.730	0,12	40.095.476	0,76	512,31%
	Passivo Corrente	30.034.674		52.562.175		
7. Indice di disponibilità	Attivo Circolante	5.549.329	0,19	41.539.562	0,79	322,79%
	Passivo Corrente	29.687.492		52.562.175		
8. Indice di indipendenza finanziaria	Patrimonio Netto	56.808.759	0,41	52.687.816	0,50	21,21%
	Totale attivo	87.154.434		106.021.711		
9. Indice di indebitamento	Capitale di terzi	30.345.674	1,40	52.913.589	1,00	-28,27%
	Patrimonio Netto	56.808.759		52.687.816		
10. Indice di copertura del capitale fisso	P. Netto + Pasivo Consolidato	57.466.942	0,48	53.039.230	0,82	71,36%
	Attivo immobilizzato	81.605.104		64.482.149		
11. Costo medio dei pasti	Costo pasti	1.025.872	4	1.051.415	4	14,62%
	n° pasti	263.531		235.640		
12. Costo lavaggio biancheria	Costo biancheria lavata	375.732	1	915.963	1	89,73%
	Kg. Lavati	570.000		732.400		
13. Costo pulizie appaltate	Costo pulizie appaltate	387.583	8	1.306.019	0,09	-98,91%
	mq.	45.868		14.116.740		
14. Costo medio personale (suddiviso per ruolo)	Spese per il personale					
	n° dipendenti					
- Ruolo sanitario	"	56.791.188	48.916	57.571.511	43.615	-10,84%
		1.161		1.320		
- Ruolo professionale	"	165.383	27.564	172.914	43.228	56,83%
		6		4		
- Ruolo tecnico	"	11.123.231	22.426	10.840.670	28.908	28,91%
		496		375		
- Ruolo amministrativo	"	5.288.004	29.708	4.934.855	28.691	-3,42%
		178		172		
15. Incidenza percentuale del personale (suddiviso per ruolo)	n° dipendenti / Totale dipendenti x 100					
- Ruolo sanitario	"	116.100	6306,36	132.000	7055,05	11,87%
		1.841		1.871		
- Ruolo professionale	"	600	32,59	400	21,38	-34,40%
		1.841		1.871		
- Ruolo tecnico	"	49.600	2694,19	37.500	2004,28	-25,61%
		1.841		1.871		
- Ruolo amministrativo	"	17.800	966,87	17.200	919,29	-4,92%
		1.841		1.871		
16. Incidenza percentuale delle ore di lavoro sulle ore dovute	n° ore presenza					

(ripartite per ore lavorate, plus orario e straordinario	_____ x 100 n° ore dovute					
- Ruolo sanitario	"	181.762.200 1.939.668	93,71	173.817.300 2.227.782	78,02	-16,74%
- Ruolo professionale	"	636.800 6.659	95,63	653.000 74.610	8,75	-90,85%
- Ruolo tecnico	"	75.597.700 814.523	92,81	57.949.300 807.675	71,75	-22,70%
- Ruolo amministrativo	"	28.147.200 293.186	96,00	25.114.300 323.974	77,52	-19,25%
17. Incidenza percentuale dei farmaci scaduti	Quantità farmaci scaduti _____ x 100 Quantità farmaci prelevati	5.812.134 1.035.726	5,61	365.600 7.895.000.000	0,005	-99,92%

All. 6)

A) Indicatori sanitari Anno 2002

A 1) Ospedalieri

		Budget 2002		Bilancio 2002		
		Valori di calcolo	Valori budget	Valori di calcolo	Valori rilevati	Variaz. %
1. Nemero dei ricoveri complessivi			24.432		21.546	-11,81
2. Tasso di utilizzazione dei posti letto	giornate degenza / n° posti letto	143.800 / 475	302,74	119.387 / 450	5,57	-98,16
3. Degenza media	giornate degenza / n° dimessi	143.800 / 24.108	5,95	119.387 / 21.437	5,57	-6,48
4. Dimessi per dipendente	n° dimessi / n° personale totale ospedaliero	24.108 / 1.217	19,70	21.437 / 1.320	16,24	-17,58
5. Indice di attività medica per ricovero	n° ore di presenza medici / n° ricoveri	378.609 / 24.432	15,50	588.631 / 21.546	27,32	76,30
6. Indice di attività medica per giornata di degenza	n° ore di presenza medici / n° gg. Degenza	378.609 / 143.800	2,63	588.631 / 119.387	4,93	87,26
7. Indice di attività infermieristica per ricovero	n° ore di presenza infermieri / n° ricoveri	793.734 / 24.432	32,49	1.100.099 / 21.546	51,06	57,16
8. Indice di attività infermieristica per giornata di degenza	n° ore di presenza infermieri / n° gg. Degenza	793.734 / 143.800	5,52	1.100.099 / 119.387	9,21	66,94
9. Interventi per chirurgo	n° interventi / n° chirurghi	6.360 / 66	96,36	2.898 / 80	36,23	-62,41
10. Interventi per sala operatoria	n° interventi / n° sale operatorie	6.360 / 8	795,00	2.898 / 8	362,25	-54,43

A 2) Altri

		Valori di calcolo	Valori budget		Valori rilevati	Variaz. %
1. Nemero di prestazioni complessive	Somma Prestazioni Specialistiche effettuate nei presidi a gestione diretta		972.614		738.842	-24,04
2. Esami per apparecchiatura	n° esami di laboratorio / n° apparecchiature	758.401 / 75	10.112	420.268 / 22	19.103	88,91
3. Esami per dipendente	n° esami di laboratorio / personale totale	758.401 / 252	3010	420.268 / 1.871	225	-92,54
4. Diffusione Guardia Medica	n° punti guardia medica x 10.000 / popolazione residente	220.000 / 144.759	1,52	22 / 142.693	0,00	-99,99
5. Assistenza domiciliare ad anziani	n° ore di assistenza domiciliare erogata a soggetti di eta > 65 anni / popolazione residente di età > 65 anni	23.869 / 22.396	1,07	55.774 / 22.545	2,47	132,12
6. Diffusione attività specialistica	n° presidi a gestione diretta che svolgono attività specialistica x 10.000 / popolazione residente	100.000 / 144.759	0,69	10.000 / 142.693	0,07	-89,86
7. Diffusione consultori familiari	n° consultori familiari x 1.000 / n° donne residenti di età tra 15 e 49 anni	14.000 / 38.434	0,36	5.000 / 37.313	0,13	-63,21
8. Utenti SERT	n° utenti del SERT x 1.000 / popolazione residente di età tra	415.000 / 63.910	6,49	305.000 / 65.808	4,63	-28,63

9. Diffusione SERT	14 e 44 anni n° SERT x 1.000 popolazione residente di età tra 14 e 44 anni	2.000 63.910	0,03	2.000 65.808	0,03	-2,88
10. Servizi psichiatrici territoriali	N° medio di ore giornaliere di apertura dei servizi psichiatrici territoriali		5,35	8	7,00	30,84
11. Diffusione diagnostica di laboratorio	n° prestazioni ambulatoriali di diagnostica di laboratorio x 1.000 popolazione residente	737.126.495 144.759	5.092	604.012.000 142.693	4.233	-16,87

Servizio Sanitario - Regione Sardegna
AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA (CA)
Servizio Bilancio, Contabilità, Programmazione e Gestione delle Risorse
Sede Legale e Amministrativa: Via Dalmazia, 83 - 09013 CARBONIA (CA) - Tel (0781) 6683216 - Fax 6683214 - C.F. / p.IVA : 02261310920

Prot. N. _____ *del* _____

ALL. A)

In ordine ai rilievi contenuti nella determinazione n. 1694 del 29 settembre 2003, con la quale sono stati sospesi i termini per il controllo della deliberazione n. 1663 del 30 luglio 2003 avente ad oggetto *"Bilancio Consuntivo 2002"* è doveroso evidenziare alcuni aspetti di carattere generale prima di fornire le integrazioni ai singoli punti così come specificati nelle pagine seguenti e negli allegati di accompagnamento.

Gli incrementi dei costi di produzione registrati rispetto all'esercizio 2001 sono conseguenza di una serie di azioni dirette non solo ad acquisire incrementi di attività sanitarie al fine di garantire adeguatamente la popolazione assistita sia in ambito ospedaliero che in quello territoriale, ma anche per effetto della terziarizzazione di alcuni servizi come, come pulizia, lavanderia, manutenzioni e vigilanze con conseguente rimodulazione del personale diretto.

Il processo di terziarizzazione, è destinato ad incrementarsi nel tempo, al fine di consentire la liberalizzazione di risorse che potranno essere destinate ai servizi sanitari sia ospedalieri che territoriali.

A tale processo sono collegate alcune azioni già in atto, quali:

- La ristrutturazione e riorganizzazione dei Presidi Ospedalieri;
- L'avvio e l'implementazione del processo di informatizzazione dei servizi al fine della possibile razionalizzazione degli acquisti, della gestione dei magazzini e del conseguente contenimento dei costi;
- La informatizzazione del servizio farmaceutico per il controllo della spesa e dei consumi di competenza;

  Relativamente appunto alla spesa farmaceutica risulta fortemente problematica l'attuazione di un processo di contenimento dei costi pur in presenza di misure legislative disposte a livello nazionale e regionale che prevedono limiti per il contenimento della spesa sanitaria.

La spesa farmaceutica, come si vede dai consuntivi esposti in bilancio, è ben superiore al limite del 13% indicato dalle direttive nazionali.

Il maggior costo consuntivato rappresenta una forte componente dello sbilancio riferito all'esercizio dell'anno 2002.

Come noto sul tale voce di costo, hanno forte influenza decisioni esterne all'Azienda.

È evidente comunque che il permanere di tale contesto, potrà essere rimosso solo in presenza di decisioni che potranno essere emesse da altri autorevoli organi.

È altresì importante segnalare la continua crescita della domanda di bisogni sanitari nel territorio: tale situazione condiziona fortemente l'Azienda nell'azione del possibile contenimento dei costi.

È da rilevare che sono state adottate alcune azioni di contenimento sia per effetto della riduzione delle erogazioni a seguito dell'emanazione dei LEA che per adesione alle convenzioni CONSIP si prevede che tali iniziative possano trovare una maggiore incidenza per l'anno 2003.

Si vuole inoltre rappresentare che alcune convenzioni risultano più onerose rispetto ai prezzi di mercato ed ad altre forme di contrattazione.

A fronte delle problematiche gestionali sopra rappresentate, l'Azienda ha comunque posto in essere azioni amministrative da cui si attendono, con il supporto del Servizio informatico a pieno regime (vedi attivazione prossima della contabilità analitica), i seguenti risultati:

- Verifiche amministrative e contabili;
- Verifica e valutazione delle appropriatezze delle prestazioni sanitarie;
- Puntualizzazione nel medio periodo delle aree di bisogno della collettività servita;
- Rispetto delle norme di legge in materia di vigilanza e verifica sulle modalità di erogazione e fruizione dell'assistenza farmaceutica.

Con riferimento alle osservazioni contenute nella determinazione assessoriale n. 1694 del 29 settembre 2003 si forniscono le deduzioni integrative richieste nei successivi singoli punti.

Per effetto di quanto successivamente esposto si è proceduto a rettificate gli atti di riferimento come di seguito specificato:

- allegato n. 1 Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2002
- allegato n. 2 Conto Economico al 31 dicembre 2002
- allegato n. 3 Rapporto di controllo anno 2002
- allegato n. 4 Allegato lettera D
- allegato n. 5 Indicatori economico finanziari anno 2002
- allegato n. 6 Indicatori sanitari anno 2002

Punto n. 1

In allegato A), viene riproposto lo Stato Patrimoniale completo della colonna di raffronto con i valori relativi all'Esercizio 2002 con le modifiche apportate al Patrimonio Netto come da determinazioni contenute nel successivo punto 9)

Punto n. 2

La composizione delle voci del patrimonio netto negli importi riportati nello Stato Patrimoniale allegato alla deliberazione n. 1663 del 30/07/2003, sono rappresentativi delle variazioni subite nel tempo per effetto sia della sommatoria degli importi registrati negli esercizi precedenti alla voce *"perdite portare a nuovo"* che alla voce *"contributi per ripiano perdite esercizi precedenti "*così come risultano dai singoli conti che compongono il patrimonio netto.

A pag. 16 e seguenti della nota integrativa è riportata la tabella rappresentativa dei valori rilevati all'inizio dell'esercizio, gli incrementi o decrementi riportati nel corso dello stesso, nonché il movimento tra voci nelle quali le perdite a nuovo risultano depurate dei contributi per ripiano perdite registrati negli esercizi precedenti.

A pag. 18 e seguenti, vengono riportate nel dettaglio le tabelle rappresentative delle variazioni subite nel corso del tempo dalle singole componenti del Patrimonio Netto ed il loro valore al 31/12/2002.

Lo Stato Patrimoniale allegato alla deliberazione n. 1663 del 30/07/03 rispecchia il Patrimonio Netto calcolato al 31/12/2002 determinato dalle movimentazioni contabili riportate nelle tabelle sopra citate e contenute nella Nota Integrativa, anche se i valori di sintesi finali rilevati sono espressi senza tener conto delle movimentazioni descritte. Il Patrimonio Netto così rappresentato esprime i valori di crescita nel tempo delle singole voci, così come risulta dai singoli conti che compongono il Patrimonio Netto (vedi prospetto allegato a)

All. A)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA

BILANCIO AL 31 / 12 / 2002

Stato patrimoniale attivo	2002	2001
A) Immobilizzazioni		
I. *Immateriali*		
1) Costi di impanto e ampliamento	207.907,81	45.783,70
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	79.630,24
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Altre		
	207.907,81	**125.413,94**
II. *Materiali*		
1) Terreni		
2) Fabbricati	47.307.341,67	48.830.879,41
3) Impianti e macchinari	1.877.122,57	2.147.561,17
4) Attrezzature sanitarie	993.421,62	328.583,50
5) Mobili e arredi	827.579,28	789.624,76
6) Automezzi	20.231,01	
7) Altri beni mobili	286.027,48	99.244,24
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.768.846,15	7.130.612,50
	64.080.569,78	**59.326.505,57**
III. *Finanziarie*		
1) Crediti		
2) Titoli	193.671,34	193.671,34
	193.671,34	**193.671,34**
Totale immobilizzazioni	**64.482.148,93**	**59.645.590,84**

B) Attivo circolante

I. *Rimanenze*		
1) Rimanenze sanitarie	744.438,90	800.508,19
2) Rimanenze non sanitarie		
a) Materiali per manutenzioni e riparazioni		
b) Materiali diversi	699.647,13	699.978,62
3) Degenze e altre prestazioni in corso		

4) Lavori in corso su ordinazione		
5) Acconti ai fornitori		
	1.444.086,03	1.500.486,81
II. *Crediti*		
1) Verso le Regioni	7.035.256,29	11.808.342,16
2) Verso i Comuni	64.902,32	28.869,94
3) Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	428.599,42	482.739,04
4) Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere di altre Regioni	2.515,04	2.515,04
5) Verso Amministrazioni del Settore Statale	4.776,36	3.642,30
6) Verso altri Enti Pubblici		
7) Verso Stati Esteri		
8) Verso utenti privati	239.488,13	103.266,46
9) Altri crediti per prestazioni		
10) Verso Erario	21.180,89	2.931,58
11) Crediti diversi	400.897,81	56.471,64
	8.197.616,26	12.488.778,15
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Titoli a breve		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) Cassa	211.816,81	114.803,12
2) Istituto tesoriere	31.661.596,18	13.566.298,28
3) Conti correnti postali		
4) Depositi bancari	24.446,73	
	31.897.859,72	13.681.101,41
Totale attivo circolante	41.539.562,01	27.670.366,37
C) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	106.021.710,94	87.315.957,21

Stato patrimoniale passivo

	2002	2.001
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	61.612.156,36	61.612.156,36
II. Contributi in c/capitale indistinti da Regione	1.076.139,15	
III. Contributi in c/capitale vincolati da Regione	22.997.119,94	17.282.424,94
IV. Contributi in c/capitale da altri enti	311.681,74	311.681,74
V. Riserva di rivalutazione		
VI. Riserve diverse	9.193.765,72	7.052.307,92
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	- 77.968.351,89	-53.589.435,79
VIII Utile (perdita) dell'esercizio	- 17.059.270,13	-16.520.935,72
IX. Contributi per ripiano perdite es. prec.	52.524.574,93	29.035.223,91
Totale Patrimonio netto	52.687.815,82	45.183.423,36
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per imposte e contributi	291.659,46	523.445,52

2) Per rischi	935.422,72	1.705.899,15
3) Altri	763.625,73	
Totale Fondi per rischi e oneri	**1.990.707,91**	**2.229.344,67**
C) Trattamenti di fine rapporto		
1) Premio di operosità medici SUMAI	351.413,96	339.922,76
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
Totale Trattamento di fine rapporto	**351.413,96**	**339.922,76**
D) Debiti		
1) Mutui		
2) Verso le Regioni		
3) Verso i Comuni		
4) Verso aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	141.471,21	108.432,46
5) Verso aziende sanitarie ed ospedaliere di altre Regioni		
6) Verso amministrazioni del Settore Statale	4.813.022,50	1.562.805,05
7) Verso altri Enti Pubblici		
8) Verso Stati esteri		
9) Debiti verso fornitori	33.413.377,64	23.688.311,00
10) Debiti verso Istituto Tesoriere	5.048,10	
11) Debiti Tributari	2.618.454,24	1.372.161,69
12) Debiti verso banche		
13) Acconti		
14) Debiti diversi	9.580.093,54	12.328.006,57
Totale Debiti	**50.571.467,23**	**39.059.716,77**
E) Ratei e risconti passivi	420.306,02	503.549,66
	420.306,02	**503.549,66**
Totale passivo	**106.021.710,94**	**87.315.957,21**

Punto n. 3

Le disponibilità liquide registrate al 31/12/2002 e riportate a pag. 36 della Nota Integrativa nelle voci indicate nella tabella, sono conseguenza del fatto che i contributi in conto esercizio erogati sia a titolo di FSN che di FIR sono pervenuti a chiusura dell'esercizio finanziario.

Con reversale n. 225 del 31/12/2002 sono stati introitati Euro 25.000.000,00 che sommati alle disponibilità liquide accantonate per far fronte sia al pagamento dei compensi ai convenzionati esterni, sia agli oneri tributari, hanno determinato le disponibilità liquide rilevate.

E' da evidenziare inoltre che l'Istituto Tesoriere per esigenza di chiusura contabile dell'esercizio, dopo il 20 dicembre non emette ordinativi di pagamento.

Punto n. 4

L'incremento dei costi per acquisti di esercizio rilevati, sono una diretta conseguenza non solo del miglioramento della qualità delle prestazioni sanitarie erogate, ma anche per effetto dell'ampliamento della gamma di attività sanitarie fornite all'utenza come la medicina nucleare, l'anatomia patologica, l'urologia e l'oncologia medica.

Nel corso dell'esercizio 2002 è stato avviato un programma di attività sanitaria sul territorio al fine di ridurre non solo la mobilità passiva, ma anche per ridurre i tempi d'attesa e consentire di recuperare all'azienda prestazioni che altrimenti sarebbero state acquisite dagli utenti residenti presso altre strutture.

Gli elementi gestionali sopra richiamati hanno determinato come diretta conseguenza un necessario incremento dei costi di acquisto per garantire una migliore qualità nelle prestazioni erogate.

Nel contempo sui costi ha inciso l'incremento dei prezzi che rispetto all'anno precedente è stato non inferiore al ¾%.

Procede il processo di terziarizzazione di alcuni servizi generali (pulizia, lavanderia, manutenzione) necessario per ridurre gradualmente il costo degli stessi prodotti direttamente .

Ciò consente altresì di non procedere alla sostituzione delle risorse umane in uscita da detti servizi,migliorando invece gli organici dei servizi sanitari,al fine di incrementare la qualità dell'assistenza.

Le tabelle riportate a pagina 10 e seguenti della nota integrativa sono rappresentative anche con riferimento all'esercizio 2001 dell'incremento dei costi delle singole voci di spesa.

Punto n5

I costi per esercizi precedenti iscritti in bilancio nel corso dell'esercizio 2003 tra le sopravvenienze passive, ed esposte a pag. 49 della nota integrativa, per un importo pari a Euro 2.288.670,38, contengono oneri pari a Euro 1.744.026,32 dovute all'AIAS per prestazioni riabilitative erogate negli anni 1999 / 2000.

A fronte dei costi sopra evidenziarti è stato acquisito un finanziamento per differenza rette di riabilitazione per gli anni 1998 / 2000 dovuta alle strutture convenzionate per complessivi Euro 1.699.039,31.

La differenza pari a Euro 544.644,07 è stata determinata da oneri non iscritti in bilancio negli esercizi precedenti ed i cui costi sono stati definiti nel corso dell'esercizio 2002.

Trattasi per lo più di crediti vantati da case farmaceutiche per forniture rese negli esercizi precedenti, e per le quali erano aperti contenziosi che hanno trovato la loro definizione nel corso dell'esercizio stesso.

Il dettaglio può essere rappresentato dal seguente prospetto:

MATERIALE SANITARIO	95.221,00
MATERIALE NON SANITARIO	9.671,00
ASSISTENZA RIABILITATIVA E INTEGRATIVA	2.161.523,00
SERVIZI	50.436,00
TOTALE	**2.316.851,00**

Punto n 6

Relativamente ai servizi generali è opportuno chiarire che in Azienda nell'anno 2001 esistevano servizi gestiti in modo diretto ed altri terziarizzati.

La scelta aziendale è stata quella di implementare la terziarizzazione per diversi motivi:

- gli alti costi sostenuti direttamente
- l'impossibilità nel tempo di procedere al mantenimento del personale direttamente impiegato

a tale scopo si è quindi dato il via agli appalti per procedere alla terziarizzazione definitiva dei seguenti servizi: mensa,pulizia.lavanderia e manutenzioni.

Il confronto tra l'anno 2002 e l'anno 2001 non è attendibile per disomogeneità dei dati,in quanto alcuni appalti hanno avuto inizio nel maggio/giugno 2001 e quindi non scontano l'intero esercizio,così come invece nell'anno 2002.

Ciò ha comportato l'estensione degli appalti in essere migliorando complessivamente sia la qualità dei servizi sia la funzionalità delle strutture liberate da compiti che in alcuni periodi non potevano essere garantiti.

I costi dei servizi in appalto sono riepilogati nella seguente tabella contenente anche i costi sostenuti nell'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	ANNO 2002	ANNO 2001
SERVIZIO LAVANDERIA	915.436,11	749.233,00
SERVIZIO PULIZIA	1.180.125,37	730.109,58
SMALTIMENTO RIFIUTI	227.407,98	205.860,38
SERVIZIO MENSA	744.309,92	553.764,23
SERVIZIO TRASPORTI	20.784,75	210.986,53
SERVIZIO VIGILANZA	121.022,37	183.889,20
TOTALE	3.209.086,50	2.633.842,92

la tabella sopra riportata evidenzia che i maggiori costi riguardano il servizio pulizia ed il servizio mensa.

Il primo, oltre che per i motivi sopra riportati, è conseguenza anche della estensione del servizio ad aree precedentemente escluse dall'appalto, in quanto non ancora in uso (nuovi locali es malattie infettive), o per oggettive difficoltà che impedivano la gestione diretta con personale aziendale (carenza personale ausiliario socio sanitario).

Il servizio mensa come conseguenza dell'estensione anche ai P.O. d'Iglesias dell'appalto mensa che riguardava sino ad allora solo il P.O. Sirai di Carbonia.

Punto n. 7

Il costo sostenuto per l'erogazione diretta di farmaci nel corso dell'esercizio 2002 così come risulta al conto 042.02.0002 *"medicinali e farmaci"* è pari a Euro3.632.887,53 a fronte del costo sostenuto nell'esercizio 2001 di Euro 3.178.834,05 con un incremento del (5,55%)

Le azioni finalizzate ad acquisire aumenti di produttività hanno come conseguenza la necessità di avere anche sul fronte dei costi livelli di spesa crescenti. L'ampliamento dei servizi sanitari all'utenza iniziati nel corso del 2002 come la medicina nucleare, l'oncologia, l'urologia , il servizio territoriale di dialisi di carloforte, l'incremento dell'attività ambulatoriale nell'ambito delle strutture territoriali hanno comportato come conseguenza un incremento dei costi per l'acquisto di materiale sanitario (Euro 12.891.488,41) su cui incide, per buona parte (20,52%) il costo dei farmaci acquistati direttamente dall'Azienda ai fini sanitari.

Punto n. 8

L'assegnazione regionale per il servizio 118 è stato determinato in Euro 2.000.000,00 così come riportato nel prospetto delle attribuzioni finanziarie per l'esercizio 2002 trasmesso con nota prot. n. 21707 del 20/06/2002 a seguito del provvedimento della G.R. n. 19/14 del 17/06/2002. A fronte del finanziamento Regionale i costi sostenuti per il servizio del 118 ammontano a Euro 2.264.747,72 così come comunicato al Coordinatore del Comitato di Gestione delle Centrali Operative 118 con nota n. 2570 del 19/05/2003 (vedi allegato n. b).

Punto n. 9

L'interesse di computo determinato secondo i dati contabili contenuti nella tabella descritta a pag. 15 della nota integrativa deve ritenersi erronea in quanto i contributi per ripiano perdite assegnati nel corso dell'esercizio 2002 non sono quelli indicati di Euro 23.489.351,02 ma Euro 15.631.370,63 come giustamente indicati a pag. 16 nella colonna incrementi di esercizio, risultanti dalle scritture contabili dei seguenti conti:

- Conto 020 007 0003 - quota ripiano perdite 1999	Euro 9.662.737,15
- Conto 020 007 0005 - quota ripiano perdite 2000	Euro 5.038.673.48
- Conto 020 007 0006 - quota ripiano perdite 2001	Euro 930.000,00
Totale	Euro 15.631.370,63

Erroneamente era stato considerato acquisito nel corso dell'esercizio 2002 un finanziamento per ripiano perdite esercizi precedenti pari a Euro 7.857.980,39 che invece risultava già contabilizzato a questo fine nel corso dell'esercizio 2001.

Per effetto di questa rettifica il calcolo degli interessi di computo dovrà far riferimento alla seguente tabella:

PATRIMONIO NETTO AL 01/01/02	45.183.423,37
CONTRIBUTI C/CAPITALE	6.952.857,95
CONTRIBUTI RIPIANO PERDITE	15.631.370,63
TOTALE	67.767.651,95
TASSO UFFICIALE DI SCONTO	3,16%
INTERESSI DI COMPUTO ANNO 2002	2.141.457,80

All. B)

SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE REGIONE SARDEGNA
AZIENDA U.S.L. N° 7
Carbonia

Prot. Gen. N° 2570 del 19/05/03

Carbonia, 13 maggio 2003.

Al Coordinatore del Comitato di Gestione
della Centrale Operativa 118
Dr.Efisio L. Aste
Cagliari

c.a. Sig.ra Harras

Oggetto: Centrale Operativa 118 – Resoconto.

A riscontro della Vostra nota con prot. N° 636/DA del 23.04.03, della Centrale Operativa 118 di Cagliari, si trasmette, in allegato alla presente, il prospetto del rendiconto delle spese relative al Servizio Emergenza 118 effettuate da questa Azienda nell'anno 2002, nonché le previsioni di spesa per l'anno 2003.

Distinti saluti,

IL DIRETTORE GENERALE
Dottor Emilio Simeone

Voci di spesa	RENDICONTO 118 - AZIENDA U.S.L. N.7 - CARBONIA		
		Rendiconto 2002	Previsione 2003
Prestazioni di soccorso avanzato attivate		n. 2 - Postazioni	
PERSONALE			
Medici Dipendenti		88.916,95	106.700,34
Medici convenzionati		594.476,97	594.476,97
Infermieri professionali		562.451,76	674.942,12
Autisti		226.229,77	271.475,73
Altro personale		/	/
Assicurazioni		/	/
Altri oneri		/	/
Totale		1.472.075,45	1.647.595,16
FORMAZIONE			
Compenso docenti		/	/
Spese corsi aggiornamento		/	10.000,00
Totale		/	10.000,00
CONVENZIONI			
Soccorso Alpino		/	/
Elisoccorso		/	/
Associazioni di Volontariato		326.143,76	391.372,63
Assicurazioni Volontariato		33.190,28	40.828,34
Totale		359.334,04	432.200,97
CANONI			
Rete Radio C.R.I.		/	/
Attivazione ripetitori ed antenne radio		/	/
Canoni Telecom		2.000,00	2.500,00
Utenze Telecom		7.500,00	8.500,00
Totale		9.500,00	11.000,00
ACQUISTI			
Medicinali ed ossigeno terapeutico		80.000,00	90.000,00
Divise		47.118,02	51.829,82
Attrezzature sanitarie		146.916,21	161.607,83
Affitti		/	/
Altro materiale		14.204,00	15.624,40
Totale		288.238,23	319.062,05
ALTRE SPESE			
Arredi		/	10.000,00
Ambulanze		135.600,00	140.600,00
Materiale Informatico		/	/
Lavori Vari		/	/
Noleggio ambulanze private		/	/
Totale		135.600,00	150.600,00
TOTALE GENERALE		2.264.747,72	2.570.458,18

Oneri diversi di gestione

La voce ha carattere residuale in quanto accoglie ogni componente negativo di reddito non iscrivibile nelle voci precedenti e non avente natura finanziaria o straordinaria.

Alla loro formazione concorrono principalmente:

- Imposte e tasse dell'esercizio (non sul reddito);
- Costi per organi istituzionali;
- Oneri amministrativi vari.

Proventi e oneri finanziari

La voce Interesse sul patrimonio netto accoglie il costo figurativo del capitale proprio dell'azienda calcolato al tasso ufficiale di sconto medio di periodo che per l'esercizio 2002 è pari al 3,16%.

La determinazione degli interessi è stata effettuata applicando il tasso al valore del capitale netto aziendale all'inizio del periodo stesso e agli apporti successivi, come previsto dalle disposizioni dell'art.19, primo comma, L.R. 24 marzo 1997, n. 10.

Di seguito sono illustrate le poste sulle quali è stato calcolato l'interesse di computo:

Descrizione	Valori
Patrimonio netto al 01/01/2002	45.183.423,37
Contributi c/capitale anno 2002	6.952.857,95
Contributi ripiano perdite	15.631.370,63
Totale	**67.767.651,95**
Tasso Ufficiale di sconto medio	3,16%
Interessi di computo anno 2002	**2.141.457,80**

Aee- D)

Proventi e oneri straordinari

La voce Sopravvenienze Attive accoglie principalmente recuperi di quote di anni precedenti (vedi dettaglio più avanti).

La voce Sopravvenienze Passive accoglie soprattutto costi esercizi precedenti (vedi dettaglio più avanti).

Patrimonio netto

Di seguito sono riportati un prospetto riepilogativo dei movimenti rilevati per le voci di patrimonio netto, e i prospetti di dettaglio relativi a ciascuna delle voci che lo compongono:

Categoria di bilancio		Valore al 01/01/02	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Movimenti tra voci	Valore al 31/12/02
I	Fondo di dotazione	61.612.156,36	0	0		61.612.156,36
II	Contributi in c/capitale	17.282.424,94	6.952.857,95	**-162.023,80**		24.073.259,09
IV	Contributi in c/capitale da Enti	311.681,74				311.681,74
VI	Riserve diverse	7.052.307,92	**2141.457,80**	0		9.193.765,72
VII	Perdite a nuovo	-77.968.351,89	0		+36.893.204,30	-41.075.147,59
VIII	Perdita dell'esercizio		**-17.059.270,13**			**-17.059.270,13**
IX	Contributi ripiano perdite esercizio precedente	36.893.204,30	15.631.370,63	0	-36.893.24,30	15.631.370,63
TOTALE		**45.183.423,35**	**7.666.416,42**	**-162.023,80**	**0**	**52.687.815,82**

All. E)

Valori €

Voce di bilancio	Valore al 01/01/02	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/02
Immobilizzazioni	125.413,93	+82.493,88		207.907,81
Immobilizzazioni Materiali	59.326.505,57	+4.754.064,21		64.080.569,78
Immobilizzazioni	193.671,33			193.671,34
Rimanenze	1.500.486,81		-56.400,78	1.444.086,03
Crediti entro 12 mesi	12.488.778,15		-4.291.161,89	8.197.616,26
Crediti oltre 12 mesi				
Attività finanziarie non immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	13.681.101,40	+18.216.758,3		31.897.859,72
Risconti attivi				
Patrimonio netto	45.183.423,35	+7.504.392,47		52.687.815,82
Fondi rischi e oneri	2.229.344,66		-238.636,75	1.990.707,91
Trattamento fine rapporto	339.922,75	11.491,21		351.413,96
Debiti	39.059.716,76	+11.511750,47		50.571.467,23
Risconti passivi	503.549,65		-83.243,63	420.306,02

Di seguito è illustrato, in maggior dettaglio, il contenuto di alcune voci dell'attivo e del passivo

Per conseguenza viene modificata la tabella riportata a pag. 16 e 19 della nota integrativa alla colonna incrementi di esercizio della voce "Riserve diverse" specificando che il valore del patrimonio netto resta confermato in Euro 52.687.815,82.

Con l'occasione sono state portate le rettifiche contabili conseguenti al Conto Economico ed allo Stato Patrimoniale che risulta riformulato secondo le risultanze dei prospetti allegati c) e d)

Punto n. 10

Così come richiesto è stato riformulato il prospetto riportato a pagina 31 della nota integrativa tenendo debitamente distinte le colonne dell'incremento e del decremento rispetto ai valori del 01/01/2002 così come da prospetto allegato e).

Punto n. 11

I contributi in conto esercizio iscritti a bilancio ammontano a complessivi Euro 154.060.741,11 così come riportato nella tabella dettagliatamente riportata a pag. 42 e 43 della nota integrativa.

La differenza rilevata rispetto all'assegnazione provvisoria disposta dalla Giunta regionale con deliberazione n. 19/4 del 17 giugno 2002, pari a Euro 673.041,11è determinata dalle differenze contabili rilevate sui fondi FIR (conto 079 002 001) ed iscritto a bilancio per le seguenti voci:

FIN spesa farmaceutica	Euro	31.080.825,27
FIN spesa corrente FIR	Euro	20.904.215,84
FIN spesa corrente FSN	Euro	688.000,00
Totale	Euro	52.673.041,11

Così come risulta da copia del mastrino (conto 079 001 0001 FSN e conto 079 002 001 FIR) allegato f) e dalle reversali di incasso registrate.

Punto n. 12

Riesaminati i dati relativi alla scelta dei medici generici e pediatri di libera scelta relativi al Distretto di Carbonia si è provveduto a rettificarli, come da tabella seguente in quanto erroneamente erano stati inseriti nel Distretto di Carbonia i dati complessivi aziendali.

Le nuove tabelle(All..I ed L) per Distretto vengono di seguito riportate:

Periodo dal : 01.01.2002 al 31.12.2002 (DATA COMPETENZA)

ituazione al 31.12.2001	Dare	Avere	Saldo
079.001.00001 Contr. FSN	0,00	0,00	0,00

ata Doc.	N. Doc.	Prot.IVA.	Data Comp.	N. Reg.	Causale	Dare	Avere	Saldo		Contropartita
	0000079		12.02.2002	10596	FINANZ.FSN DA REG		5.423.085,00	5.423.085,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE PARTE CORRENTE GENNAIO 2002									
	0000082		06.03.2002	11505	FINANZ.FSN DA REG		5.423.085,00	10.846.170,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE PARTE CORRENTE FEBBR. 02 RIP. N.2									
	0000084		25.03.2002	13334	FINANZ.FSN DA REG		5.423.085,00	16.269.255,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE DI PARTE CORRENTE MARZO 2002									
	0000085		24.04.2002	15326	FINANZ.FSN DA REG		5.423.085,00	21.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE PARTE CORR. RIP. N. 4 FSN APR. 02									
	0000088		28.05.2002	17417	FINANZ.FSN DA REG		6.000.000,00	27.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	RIP. N. 5 F.S.N. MESE MAGGIO 2002									
	0000092		26.06.2002	20450	FINANZ.FSN DA REG		6.000.000,00	33.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE PARTE CORRENTE RIP. N. 8 GIUGNO									
	0000093		07.08.2002	24626	FINANZ.FSN DA REG		8.000.000,00	41.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SP. PARTE CORR. F.S.N.RIP.N.9 LUGLIO 02									
	0000094		28.08.2002	26443	FINANZ.FSN DA REG		8.000.000,00	49.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE PARTE CORRENTE RIP.N.10 AGOSTO 02									
	0000095		26.09.2002	30830	FINANZ.FSN DA REG		8.000.000,00	57.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	FIN. SPESE PARTE CORRENTE SETTEMBRE 02									
	0000096		24.10.2002	34201	FINANZ.FSN DA REG		8.000.000,00	65.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE DI PARTE CORRENTE OTTOBRE 2002									
	0000097		19.11.2002	36031	FINANZ.FSN DA REG		8.000.000,00	73.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SPESE DI PARTE CORRENTE NOVEMBRE 2002									
1.12.2002			31.12.2002	39828	PRIMA NOTA LIBERA		25.000.000,00	98.692.340,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	RIPARTO N.18 DIC 2002 DELIB. GIUNTA 39/58 DEL 10/10/02									
			31.12.2002	90451	FINANZ.FSN DA REG		2.695.360,00	101.387.700,00	A	009.002.00002 CREDITI FSN
	SALDO ASSEGNAZIONE QUOTA F.S.N. ANNO 2002									
			31.12.2002	95995	Chius.Conto Econo	101.387.700,00		0,00		
	Totali dal : 01.01.2002 al 31.12.2002					101.387.700,00	101.387.700,00	0,00		

AVV. A/

Situazione al 31.12.2002

	Dare	Avere	Saldo
079.001.00001 Contr. FSN	101.387.700,00	101.387.700,00	0,00

All. F)

SL n. 7 CARBONIA — MOVIMENTI CONTABILI — Dt.Elab.: 02.10.2003 — Pag. 1

Periodo dal : 01.01.2002 al 31.12.2002 (DATA COMPETENZA)

	Dare	Avere	Saldo
ituazione al 31.12.2001 079.002.00001 Contr. FIR	0,00	0,00	0,00

ata Doc.	N. Doc.	Prot.IVA.	Data Comp.	N. Reg.	Causale	Dare	Avere	Saldo		Contropartita
	0000081		12.02.2002	10693	FINANZ.F/DI INT.R		2.581.996,00	2.581.996,00	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	FIN. SPESA PARTE CORR. GENNAIO 2002									
	0000083		25.03.2002	13332	FINANZ.F/DI INT.R		2.581.996,00	5.163.992,00	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESE DI PARTE CORRENTE FEBBRAIO 2002									
	0000086		02.05.2002	15629	FINANZ.F/DI INT.R		2.581.996,00	7.745.988,00	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESE PARTE CORRENTE MARZO 2002									
			20.05.2002	16698	PRIMA NOTA LIBERA		5.473.541,01	13.219.529,01	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	PRESTAZ. FARMAC. 1 TRIMESTRE 02 (17)									
			20.05.2002	16703	PRIMA NOTA LIBERA		3.305.982,22	16.525.511,23	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	PRESTAZ. FARMAC. 1 TRIMESTRE 02 (16)									
	0000087		23.05.2002	17139	FINANZ.F/DI INT.R		2.000.000,00	18.525.511,23	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESE DI PARTE CORRENTE APRILE 2002									
	0000090		10.06.2002	18546	FINANZ.F/DI INT.R		2.000.000,00	20.525.511,23	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESE PARTE CORRENTE MAGGIO 2002									
	0000091		24.06.2002	20193	FINANZ.F/DI INT.R		2.000.000,00	22.525.511,23	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA SANIT. DI PARTE CORRENTE GIUGNO 02									
			03.09.2002	27176	PRIMA NOTA LIBERA		5.142.724,68	27.668.235,91	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 2 TRIMESTRE 2002.									
			03.09.2002	27181	PRIMA NOTA LIBERA		3.120.723,61	30.788.959,52	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 2 TRIMESTRE 2002.									
			29.10.2002	34663	PRIMA NOTA LIBERA		4.816.559,60	35.605.519,12	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 3 TRIMESTRE 2002.									
			29.10.2002	34666	PRIMA NOTA LIBERA		2.929.966,68	38.535.485,80	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 3 TRIMESTRE 2002.									
	0000098		17.12.2002	38622	FINANZ.F/DI INT.R		5.603.319,23	44.138.805,03	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	FIN. SPESE PARTE CORRENTE DICEMBRE 2002									
			31.12.2002	46870	PRIMA NOTA LIBERA		3.861.807,13	48.000.612,16	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 4 TRIMESTRE 2002.									
			31.12.2002	46870	PRIMA NOTA LIBERA		2.429.520,34	50.430.132,50	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
	SPESA FARMACEUTICA 4 TRIMESTRE 2002.									
			31.12.2002	58468	PRIMA NOTA LIBERA		593.000,00	51.023.132,50	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE

All. F)

ASL n. 7 CARBONIA

MOVIMENTI CONTABILI

Dt.Elab.: 02.10.2003 Pag. 2

Periodo dal : 01.01.2002 al 31.12.2002

(DATA COMPETENZA)

Data Doc.	N. Doc.	Prot.IVA.	Data Comp.	N. Reg.	Causale	Dare	Avere	Saldo		Contropartita
FINANZIAMENTO F.I.R.DOTA L.E.A. ANNO 2002,										009.002.00014 CREDITI /REGIONE R
			31.12.2002	58468	PRIMA NOTA LIBERA		95.000,00	51.118.132,50	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
										009.002.00014 CREDITI /REGIONE R
FINANZIAMENTO F.I.R. QUOTA L.E.A. ANNO 2002										
			31.12.2002	58468	PRIMA NOTA LIBERA		1.554.908,61	52.673.041,11	A	009.002.00001 CREDITI V/REGIONE
										009.002.00014 CREDITI /REGIONE R
FINANZIAMENTO F.I.R. SPESE DI PARTE CORRENTE SALDO 2002										
			31.12.2002	95995	Chius.Conto Econo	52.673.041,11		0,00		
Totali dal : 01.01.2002 al 31.12.2002						52.673.041,11	52.673.041,11	0,00		

Situazione al 31.12.2002

	Dare	Avere	Saldo
079.002.00001 Contr. FIR	52.673.041,11	52.673.041,11	0,00

MEDICI DI MEDICINA GENERALE

	Distretto Carbonia		Distretto Iglesias		Totale	
Classe	N. Medici	N. scelte	N. Medici	N. scelte	N. Medici	N. scelte
1 - 50 scelte	2	50	3	27	5	77
51 - 500 scelte	7	1.673	3	701	10	2.374
501 - 1000 scelte	19	14.332	14	11.414	33	25.746
1000 - 1500 scelte	47	60.718	23	30.117	70	90.835
oltre 1500 scelte	8	1.503	3	4.573	11	6.076
Totale	76	78.276	46	46.832	122	125.108

PEDIATRI DI LIBERA SCELTA

	Distretto di Carbonia		Distretto di Iglesias		Totale	
Classe	N. Medici	n. scelte	N. Medici	N. scelte	N. Medici	N. Scelte
1 - 250	0	0	0		0	0
251 - 800	9	5.750	4	2.391	13	8.141
oltre 800	1	803	3	2.641	4	3.444
totale	10	6.553	7	5.032	17	11.585

Vengono inoltre completate le note ripartite a pag. 13 della relazione sulla base dei dati rettificati così come di seguito specificati:

- popolazione assistibile 142.693
- popolazione assistita 136.693
- differenza popolazione senza scelta 6.000
- differenza % popolazione senza scelta 4,20%

Punto n. 13

Con riferimento alle tabelle ripartite a pag. 25 della Relazione Sanitaria i dati dell'assistenza extra murale e domiciliare non è riferita al numero degli utenti, come erroneamente indicato, ma deve intendersi come numero di prestazioni erogate complessivamente nei centri AIAS indicati nella tabella.

Punto n. 14 e 15

Verificati i dati relativi ai ricoveri complessivi, sia per degenza ordinaria che di D.H., il dato riportato sia al n. 4 degli indicatori economici (n° ricoveri) sia al n. 3 e 4 degli indicatori ospedalieri (n° dei dimessi) sono stati riportati in modo erroneo.

I dati cui far riferimento sono qui di seguito rideterminati:

Ricoveri Ord., D.H. e D.S. n° 21.546

N° dimessi n° 21437

Per effetto di quanto sopra vengono rettificati i seguenti indicatori:

- indicatore economico n° 4 da 22327 a 21546
- gli indicatori ospedalieri 1, 5 e 7 sono confermati 21.546
- Indicatore ospedaliero 3 e 4 da 16.058 a 21.437

le tabelle g) e h) allegate contengono le rettifiche sopra specificate.

All. I)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA U. S. L N°7 CARBONIA
Distretto Sanitario di Iglesias

2.2.2 Pediatria di Libera Scelta

DATI AL 31.12.2002

CLASSE ANZIANITA' DI SPECIALIZZAZIONE	
CLASSE	N. MEDICI
0-2 ANNI	0
2-9 ANNI	0
9-16 ANNI	5
16-23 ANNI	2
Oltre 23 ANNI	0
Totale	**7**

CLASSI DI SCELTA		
Classe	N. Medici	N. Scelte
1-250 scelte	0	0
251-800 scelte	4	2.391
Oltre 800 scelte	3	2.641
Totale	**7**	**5.032**

All. J)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA U. S. L N°7 CARBONIA
Distretto Sanitario di Carbonia

2.2 MEDICINA GENERALE

2.2.1 Medicina Generica

DATI AL 31.12.2002

CLASSE ANZIANITA' DI LAUREA	
CLASSE	N. MEDICI
0-6 ANNI	0
6-13 ANNI	10
13-20 ANNI	31
20-27 ANNI	27
OLTRE 27 ANNI	8
totale	**76**

CLASSI DI SCELTA		
Classe	N. Medici	N. Scelte
1-50 scelte	2	50
51-500 scelte	7	1.673
501-1000 scelte	19	14.332
1001-1500 scelte	47	60.718
Oltre 1500 scelte	1	1.503
Totale	**76**	**78.276**

ALL. L)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA U. S. L N°7 CARBONIA
Distretto Sanitario di Iglesias

2.2 MEDICINA GENERALE

2.2.1 Medicina Generica

DATI AL 31.12.2002

CLASSE ANZIANITA' DI LAUREA	
CLASSE	N. MEDICI
0-6 ANNI	0
6-13 ANNI	3
13-20 ANNI	23
20-27 ANNI	16
OLTRE 27 ANNI	4
Totale	**46**

CLASSI DI SCELTA		
Classe	N. Medici	N. Scelte
1-50 scelte	3	27
51-500 scelte	3	701
501-1000 scelte	14	11.414
1001-1500 scelte	23	30.117
Oltre 1500 scelte	3	4.573
Totale	**46**	**46.832**

All. 4)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA
AZIENDA U. S. L N°7 CARBONIA
Distretto Sanitario di Carbonia

2.2.2 Pediatria di Libera Scelta

DATI AL 31.12.2002

CLASSE ANZIANITA' DI SPECIALIZZAZIONE	
CLASSE	N. MEDICI
0-2 ANNI	0
2-9 ANNI	6
9-16 ANNI	3
16-23 ANNI	0
Oltre 23 ANNI	1
Totale	**10**

CLASSI DI SCELTA		
Classe	N. Medici	N. Scelte
1-250 scelte	0	0
251-800 scelte	9	5.750
Oltre 800 scelte	1	803
Totale	**10**	**6.553**

Punto n. 13

Con riferimento alle tabelle ripartite a pag. 25 della Relazione Sanitaria i dati dell'assistenza extra murale e domiciliare non è riferita al numero degli utenti, come erroneamente indicato, ma deve intendersi come numero di prestazioni erogate complessivamente nei centri AIAS indicati nella tabella.

Punto n. 14 e 15

Verificati i dati relativi ai ricoveri complessivi, sia per degenza ordinaria che di D.H., il dato riportato sia al n. 4 degli indicatori economici (n° ricoveri) sia al n. 3 e 4 degli indicatori ospedalieri (n° dei dimessi) sono stati riportati in modo erroneo.

I dati cui far riferimento sono qui di seguito rideterminati:

Ricoveri Ord., D.H. e D.S.	n° 21.546
N° dimessi	n° 21437

Per effetto di quanto sopra vengono rettificati i seguenti indicatori:

- indicatore economico n° 4	da 22327 a 21546
- gli indicatori ospedalieri 1, 5 e 7 sono confermati	21.546
- Indicatore ospedaliero 3 e 4	da 16.058 a 21.437

le tabelle g) e h) allegate contengono le rettifiche sopra specificaate.

All. G)

B) Indicatori economici e finanziari

Anno 2002

		Budget 2002		Bilancio 2002		
		Valori di calcolo	Valori da budget	Valori di calcolo	Valori rilevati	Variazione %
1. R.O.I.	Valore - costi produzione	1.066.503	0,01	-7.870.313	-0,07	-706,63%
	Totale Attivo	87.154.434		106.021.711		
2. R.O.E.	Utile di esercizio	-5.296.826	-0,09	-17.307.582	-0,33	0,24%
	Patrimonio Netto	56.808.759		52.687.816		
3. R.O.S.	Valore - costi produzione	1.066.503	0,01	-7.870.313	-0,05	-832,71%
	Valore della produzione	159.341.645		160.482.573		
4. Valore medio DRG	Totale Ricavi DRG	38.321.102	1.568	35.047.837	1.626,65	3,71%
	n° ricoveri	24.432		21.546		
5. Incidenza ricavi da DRG	Totale Ricavi DRG	38.321.102	0,24	35.047.837	0,22	-9,19%
	Ricavi complessivi	159.341.645		160.482.573		
6. Indice di liquidità	Crediti + disponibilità liquide	3.741.730	0,12	40.095.476	0,76	512,31%
	Passivo Corrente	30.034.674		52.562.175		
7. Indice di disponibilità	Attivo Circolante	5.549.329	0,19	41.539.562	0,79	322,79%
	Passivo Corrente	29.687.492		52.562.175		
8. Indice di indipendenza finanziaria	Patrimonio Netto	56.808.759	0,41	52.687.816	0,50	21,21%
	Totale attivo	87.154.434		106.021.711		
9. Indice di indebitamento	Capitale di terzi	30.345.674	1,40	52.913.589	1,00	-28,27%
	Patrimonio Netto	56.808.759		52.687.816		
10. Indice di copertura del capitale fisso	P. Netto + Pasivo Consolidato	57.466.942	0,48	53.039.230	0,82	71,36%
	Attivo immobilizzato	81.605.104		64.482.149		
11. Costo medio dei pasti	Costo pasti	1.025.872	4	1.051.415	4	14,62%
	n° pasti	263.531		235.640		
12. Costo lavaggio biancheria	Costo biancheria lavata	375.732	1	915.963	1	89,73%
	Kg. Lavati	570.000		732.400		
13. Costo pulizie appaltate	Costo pulizie appaltate	387.583	8	1.306.019	0,09	-98,91%
	mq.	45.868		14.116.740		
14. Costo medio personale (suddiviso per ruolo)	Spese per il personale					
	n° dipendenti					
- Ruolo sanitario	"	56.791.188	48.916	57.571.511	43.615	-10,84%
		1.161		1.320		
- Ruolo professionale	"	165.383	27.564	172.914	43.228	56,83%
		6		4		
- Ruolo tecnico	"	11.123.231	22.426	10.840.670	28.908	28,91%
		496		375		
- Ruolo amministrativo	"	5.288.004	29.708	4.934.855	28.691	-3,42%
		178		172		
15. Incidenza percentuale del personale (suddiviso per ruolo)	n° dipendenti / Totale dipendenti x 100					
- Ruolo sanitario	"	116.100	6306,36	132.000	7055,05	11,87%
		1.841		1.871		
- Ruolo professionale	"	600	32,59	400	21,38	-34,40%
		1.841		1.871		
- Ruolo tecnico	"	49.600	2694,19	37.500	2004,28	-25,61%
		1.841		1.871		
- Ruolo amministrativo	"	17.800	966,87	17.200	919,29	-4,92%
		1.841		1.871		
16. Incidenza percentuale delle ore di lavoro sulle ore dovute	n° ore presenza					

(ripartite per ore lavorate, plus orario e straordinario	_____ x 100 n° ore dovute					
- Ruolo sanitario	"	181.762.200 1.939.668	93,71	173.817.300 2.227.782	78,02	-16,74%
- Ruolo professionale	"	636.800 6.659	95,63	653.000 74.610	8,75	-90,85%
- Ruolo tecnico	"	75.597.700 814.523	92,81	57.949.300 807.675	71,75	-22,70%
- Ruolo amministrativo	"	28.147.200 293.186	96,00	25.114.300 323.974	77,52	-19,25%
17. Incidenza percentuale dei farmaci scaduti	Quantità farmaci scaduti _____ x 100 Quantità farmaci prelevati	5.812.134 1.035.726	5,61	365.600 7.895.000.000	0,005	-99,92%

All. H)

A) Indicatori sanitari Anno 2002

A 1) Ospedalieri

		Budget 2002		Bilancio 2002		
		Valori di calcolo	Valori budget	Valori di calcolo	Valori rilevati	Variaz. %
1. Nemero dei ricoveri complessivi			24.432		21.546	-11,81
2. Tasso di utilizzazione dei posti letto	giornate degenza	143.800	302,74	119.387	5,57	-98,16
	n° posti letto	475		450		
3. Degenza media	giornate degenza	143.800	5,95	119.387	5,57	-6,48
	n° dimessi	24.108		21.437		
4. Dimessi per dipendente	n° dimessi	24.108	19,70	21.437	16,24	-17,58
	n° personale totale ospedaliero	1.217		1.320		
5. Indice di attività medica per ricovero	n° ore di presenza medici	378.609	15,50	588.631	27,32	76,30
	n° ricoveri	24.432		21.546		
6. Indice di attività medica per giornata di degenza	n° ore di presenza medici	378.609	2,63	588.631	4,93	87,26
	n° gg. Degenza	143.800		119.387		
7. Indice di attività infermieristica per ricovero	n° ore di presenza infermieri	793.734	32,49	1.100.099	51,06	57,16
	n° ricoveri	24.432		21.546		
8. Indice di attività infermieristica per giornata di degenza	n° ore di presenza infermieri	793.734	5,52	1.100.099	9,21	66,94
	n° gg. Degenza	143.800		119.387		
9. Interventi per chirurgo	n° interventi	6.360	96,36	2.898	36,23	-62,41
	n° chirurghi	66		80		
10. Interventi per sala operatoria	n° interventi	6.360	795,00	2.898	362,25	-54,43
	n° sale operatorie	8		8		

A 2) Altri

		Valori di calcolo	Valori budget		Valori rilevati	Variaz. %
1. Nemero di prestazioni complessive	Somma Prestazioni Specialistiche effettuate nei presidi a gestione diretta		972.614		738.842	-24,04
2. Esami per apparecchiatura	n° esami di laboratorio	758.401	10.112	420.268	19.103	88,91
	n° apparecchiature	75		22		
3. Esami per dipendente	n° esami di laboratorio	758.401	3010	420.268	225	-92,54
	personale totale	252		1.871		
4. Diffusione Guardia Medica	n° punti guardia medica x 10.000	220.000	1,52	22	0,00	-99,99
	popolazione residente	144.759		142.693		
5. Assistenza domiciliare ad anziani	n° ore di assistenza domiciliare erogata a soggetti di eta > 65 anni	23.869	1,07	55.774	2,47	132,12
	popolazione residente di età > 65 anni	22.396		22.545		
6. Diffusione attività specialistica	n° presidi a gestione diretta che svolgono attività specialistica x 10.000	100.000	0,69	10.000	0,07	-89,86
	popolazione residente	144.759		142.693		
7. Diffusione consultori familiari	n° consultori familiari x 1.000	14.000	0,36	5.000	0,13	-63,21
	n° donne residenti di età tra 15 e 49 anni	38.434		37.313		
8. Utenti SERT	n° utenti del SERT x 1.000	415.000	6,49	305.000	4,63	-28,63
	popolazione residente di età tra	63.910		65.808		

9. Diffusione SERT	14 e 44 anni n° SERT x 1.000 popolazione residente di età tra 14 e 44 anni	2.000 63.910	0,03	2.000 65.808	0,03	-2,88
10. Servizi psichiatrici territoriali	N° medio di ore giornaliere di apertura dei servizi psichiatrici territoriali		5,35	8	7,00	30,84
11. Diffusione diagnostica di laboratorio	n° prestazioni ambulatoriali di diagnostica di laboratorio x 1.000 popolazione residente	737.126.495 144.759	5.092	604.012.000 142.693	4.233	-16,87

Documento composto di
n° _____ pagine

Il Responsabile del Servizio

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 2229 DEL 15 OTT. 2003

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

IL DIRETTORE SANITARIO

IL DIRETTORE GENERALE

Regione Autonoma della Sardegna
Assessorato dell'Igiene e Sanità
e dell'Assistenza Sociale
Servizio Controlli sulle Aziende Sanitarie

DG
DA
DS
Coll.S.
Bil.:

AZIENDA U.S.L. N° 7
CARBONIA
14 NOV. 2003
PROT. 23109 Delibere

Prot. N. 41969/26/3 *Cagliari,* 11 NOV 2003
Risposta al foglio N.
del *Allegati N.*

Oggetto: **CONTROLLO ATTI ex artt. 54 e seguenti L.R. 26.01.1995, n° 5.**
Trasmissione Determinazione n° 2384 **del** 10 NOV 2003

Al Direttore Generale dell'Azienda
U.S.L. n° 7
CARBONIA

Si trasmette, allegata alla presente, la determinazione citata in oggetto relativa alla deliberazione **n° 1663** del **30/07/2003** trasmessa da codesta Azienda U.S.L. per il controllo ex L.R. n° 5/95.

Il Direttore del 3° Servizio
- Dr. Gianfranco Giua -

MI
Rag. GP/3.3
Dr. VO/Resp. 3.3
Rif.: controllo atti/asl 7 Carbonia/anno 2003/trasmissioni/trasm. 1663-30.07.2003.doc

Determinazione N° 2384

Regione Autonoma della Sardegna

Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale

Oggetto: Deliberazione n° 1663 del 30/07/2003 dell'Azienda U.S.L. n° 7 di Carbonia

Il Direttore del Servizio Controlli sulle Aziende Sanitarie

VISTO lo Statuto Speciale per la Sardegna e le relative norme di attuazione;

VISTA la Legge Regionale 7 gennaio 1977, n° 1;

VISTA la Legge Regionale 26 gennaio 1995, n° 5 «*Norme di riforma del Servizio Sanitario Regionale*» e in particolare gli artt. 54, 55 e 56 recanti norme in materia di controllo sugli atti delle Aziende U.S.L. e delle Aziende Ospedaliere;

VISTA la Legge Regionale 13 novembre 1998, n° 31;

VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari Generali, Personale e riforma della Regione n° 633/P in data 14 aprile 2000, con il quale al Dr. Gianfranco Giua sono attribuite le funzioni di Direttore del Servizio Controlli sulle Aziende Sanitarie dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale;

VISTA la L.R. 24 marzo 1997, n° 10 recante «*Norme in materia di programmazione,* contabilità, *contratti e controllo delle Aziende Sanitarie Regionali, modifiche alla Legge Regionale 26 gennaio 1995, n° 5 e abrogazione della Legge Regionale 8 luglio 1981, n° 19*»;

VISTO lo Schema-Tipo di Regolamento di Amministrazione e Contabilità delle Aziende Sanitarie, comprendente gli schemi di redazione dei documenti di programmazione, bilancio e contabilità ai sensi degli articoli 31, 32, 40 quinto comma e 46 della L.R. 24 marzo 1997, n° 10 adottato dalla Giunta Regionale con deliberazione n° 52/91 del 23.12.1997;

VISTA la determinazione n° **1994** del **29/09/2003** che ha sospeso i termini per il controllo della deliberazione n° **1663** del **30/07/2003** dell'Azienda **U.S.L. n° 7 di Carbonia** per i motivi ivi esposti;

VISTA la deliberazione n° **2229** del **15/10/2003** (e relativi allegati) con la quale l'Azienda U.S.L. ha provveduto a fornire le integrazioni richieste;

VISTE le relative conclusioni istruttorie del competente Ufficio;

D E T E R M I N A

La deliberazione n° **1663** del **30/07/2003** dell'Azienda **U.S.L. n° 7 di Carbonia** avente ad oggetto «***Bilancio consuntivo 2002***» è **APPROVATA** in quanto esente da vizi.

La presente determinazione è comunicata all'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, ai sensi dell'Art. 21 della L.R. n° 31/98.

Cagliari, lì 10 NOV 2003

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO
- Dr. Gianfranco Giua -

MI
Dr. VO/Resp. 3.3
Rif.: controllo atti/asl 7 Carbonia/anno 2003/determinazioni/determinazione 1663-30.07.2003.doc