

AZIENDA U.S.L. n. 7

Carbonia

Deliberazione n. 1880

adottata dal Direttore generale in data 30 SET. 2005

Oggetto: Piano strategico di riqualificazione dell'Assistenza e di rientro del disavanzo nel triennio 2005/2007.

IL DIRETTORE GENERALE

- ACQUISITA** la deliberazione della G.R. n. 40/4 del 26/08/2005, avente ad oggetto "Linee guida per la predisposizione dei piani strategici di riqualificazione dell'assistenza e di rientro del disavanzo";
- VISTA** la direttiva dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, avente ad oggetto "Direttive per la predisposizione dei piani strategici di riqualificazione dell'Assistenza e di rientro del disavanzo", prot. n. 32337/2 del 20/09/2005;
- RICHIAMATA** la Deliberazione della G.R. n. 21/16 del 17/05/2005 avente ad oggetto: "D.P.C.M. n. 502/95 – Obiettivi dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie";
- CONSIDERATE** le risorse finanziarie assegnate con deliberazione del 13/07/2005 n. 32/3 della G.R. per l'esercizio 2005;
- PRESO ATTO** degli indirizzi derivanti dal P.S.N. 2003/2005 e dalla intesa Stato Regioni del 23/03/2005 e degli indirizzi per il riordino della rete ospedaliera di cui alla deliberazione della G.R. n. 24/24 del 01/06/2005 (Proposta di Piano Sanitario Regionale);
- PREDISPOSTO** l'apposito piano secondo gli indirizzi di contenimento dei costi, i cui riscontri contabili sono stati inseriti nelle tabelle 1, 2, 3 e 4, compilate secondo i chiarimenti forniti nelle direttive dell'Assessorato Regionale alla Sanità del 20/09/2005;

- PRECISATO che il piano di riqualificazione dell'assistenza e di previsione dei costi di produzione, per tipologia di livello di Assistenza, compresa l'evoluzione della dotazione del personale dipendente e della previsione del costo dei Presidi ospedalieri è collegata agli obiettivi ed alle azioni previsionali articolate nel triennio 2005/2007 così come specificato nella relazione (allegato A);
- PRECISATO che gli indirizzi organizzativi, gli obiettivi gestionali e le scelte strategiche delineate nella relazione di accompagnamento alle Tabelle 1, 2, 3 e 4 troveranno dettagliata formulazione nei documenti di programmazione aziendale (Piano Annuale, Piano Generale triennale, Budget di esercizio e Bilancio Pluriennale) per ciascuno degli anni di riferimento del triennio 2005/2007, verificate le risorse finanziarie assegnate nel medesimo triennio, in corso di elaborazione secondo le direttive impartite;
- VISTA la L.R. n. 5/95, la L.R. n. 10/97, il D.lgs n. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni.
- ACQUISITO il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa:

- di approvare il piano di riqualificazione dell'assistenza e di rientro del disavanzo secondo il contenuto degli atti di cui all'allegato A ed alle tabelle n. 1, 2, 3, 4, parte integrante della presente deliberazione, predisposta in forza delle direttive emanate dalle Deliberazioni della G.R. n. 21/16 del 17/05/2005 e n. 40/4 del 26/08/2005 e della Direttiva dell'Assessorato alla Sanità, prot. n. 32337/2 del 20/09/2005;
- di precisare che con l'elaborazione dei documenti programmatori aziendali (Piano Sanitario Annuale, Piano Generale Triennale, Budget di esercizio e Bilancio Pluriennale), in fase di definizione, verranno meglio articolate le azioni e gli obiettivi per ciascuna delle annualità del triennio.

DIRAMM

DIRSAN



Il Direttore Generale
Dr. Benedetto Barranu

Il Responsabile del Servizio Affari Generali,

Attesta che la deliberazione

n. 1880 del 30 SET. 2005

è stata pubblicata

nell'Albo pretorio dell'Azienda USL n. 7

a partire dal 30 SET. 2005 al 14 OTT. 2005

Resterà in pubblicazione per 15 giorni consecutivi

ed è stata posta a disposizione per la consultazione.

Il Responsabile del Servizio

Affari Generali

(D.ssa Margherita Cannas)



Allegati n.

Collegio Sindaci

Bilancio
DG-DA-DS

**ANALISI DI BILANCIO E SITUAZIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2004 E
IPOTESI PIANO DI RIQUALIFICAZIONE DELL'ASSISTENZA E DI
RIENTRO DEL DISAVVANZO NEL TRIENNIO 2005/2007**

Allegato A)

Con le deliberazioni n°21/16 del 17/05/2005, n°40/4 del 26/8/2005 e della Giunta Regionale e con la Direttiva del 20/9/2005, prot. n. 32337/2 dell'Assessorato alla Sanità sono state dettate disposizioni per la predisposizione dei piani strategici di riqualificazione dell'assistenza e di rientro del disavanzo registrato nel corso degli esercizi precedenti da realizzarsi nel prossimo triennio 2005/2007.

Gli adempimenti richiesti in campo sia amministrativo contabile che sanitario, sono previsti in attuazione sia della legge finanziaria n° 311/2004, della nuova intesa istituzionale stipulata il 23/03/05 in sede di Conferenza Stato Regioni il cui rispetto consente l'accesso alle maggiori risorse a disposizione del Servizio Sanitario Nazionale

La Giunta Regionale con la deliberazione n°32/3 del 13/7/2005 ha provveduto alla ripartizione ed attribuzione delle risorse destinate al finanziamento della spesa di parte corrente per l'esercizio 2005 attribuendo a questa Azienda risorse finanziarie paria a € 174.000.000 .

Gli indirizzi e organizzativi e gestionali imposti con le deliberazioni della Giunta Regionale sopra richiamati ,e la direttiva sul contenimento della spesa e di rientro del disavanzo, impone una analisi della situazione aziendale al fine di delineare le linee di intervento che si intendono realizzare per il raggiungimento degli obiettivi assegnati nel prossimo triennio 2005/2007 che devono trovare la loro formulazione contabile e gestionale nei documenti aziendali di programmazione di prossima approvazione.

Premessa indispensabile per fare un'analisi corretta della situazione finanziaria dell'Azienda U.S.L. n° 7 di Carbonia al fine di predisporre un piano di riqualificazione dell'assistenza e di rientro dal disavanzo secondo le linee dettate, è necessario partire dalla chiusura dell'ultimo esercizio finanziario (2004), per mettere in evidenza non solo la dinamica contabile derivante dagli esercizi precedenti i cui effetti si trascinano nella gestione



corrente , ma anche dare una rappresentazione dell'Azienda U.S.L. n.7 di Carbonia nel suo complesso.

Le tabelle allegato B) rappresentano una sintesi dei risultati di bilancio a consuntivo registrati negli esercizi 2001/2004.

I risultati conseguiti rappresentano una situazione contabile che da una perdita netta(al netto degli ammortamenti e degli interessi di computo) del 2001 pari 10,784 milioni di Euro, si attesta nell'esercizio 2004 su un disavanzo di 5.092 milioni di Euro.

Il trend positivo registrato nei conti economici annuali, trova riscontro anche nell'andamento del Patrimonio Netto che a fronte di un saldo di 45.183 milioni di Euro del 2001, registra nel 2004 un saldo positivo di 93,634 milioni di Euro, con un forte recupero rispetto al fondo di dotazione iniziale che i disavanzi registrato negli anni 1998/2000 avevano eroso.

L'allegato A) rappresenta l'evoluzione contabile del patrimonio netto nel periodo 2001/2004.

Le tabelle allegate A1 ed B1 rappresentano la sintesi dell'andamento dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico registrati nel periodo 2001/2004

Le tabelle allegate C e C1 mettono a confronto i dati del bilancio consuntivo con le previsioni di budget evidenziando gli scostamenti in % per i medesimi esercizi finanziari.

I riscontri contabili rappresentati dalla tabella allegato D), E) ed F) evidenziano l'analisi del contenuto del bilancio, della posizione finanziaria netta e dell'indebitamento ,nello stesso periodo di riferimento, con una sensibile riduzione del saldo debiti/crediti registrato nel 2004.

Le tabelle da allegato G) ad allegato P) sono rappresentative dei valori riferite alle seguenti voci:

- Rimanenze esercizi 2001/2004 (all. G)
- Ricavi esercizi 2001/2004 (all.I)
- Debiti verso Fornitori esercizi 2001/2004 (all.H)
- Contributi C/capitale (all.L)
- Spesa Specialistica convenzionata (all.M)
- Spesa Medicina di Base (all.N)

- Spesa Riabilitativa ed integrativa (all.O)
- Spesa per il Personale (all.P) e Acquisto di Beni (All Q)

In questo contesto si inseriscono le valutazioni e le analisi sulla situazione aziendale, che partendo dall'esercizio 2004, rappresentano la sintesi degli elementi gestionali cui far riferimento per capire le evoluzioni future e le prospettive di programmazione nella gestione complessiva dell'Azienda , oltre che i margini operativi e di sviluppo dei servizi sanitari rispetto alle risorse finanziarie assegnate e da assegnare.

L'esercizio 2004 chiude con una perdita lorda di € 12.745.791,60 che, al netto degli ammortamenti(€ 5.054.007,61) e degli interessi di computo(€ 2.599.513,53), poste figurative di costo, si riduce a € 5.092.270,46 .

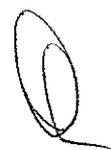
La perdita d'esercizio ha registrato un decremento del 52,77 % della perdita netta registrata nell'esercizio 2001 e conferma, quale dato di sintesi, che permangano difficoltà gestionali superabili in termini significativi e strategici solo con interventi di medio o lungo periodo. Alcune voci di spesa, es. la spesa farmaceutica territoriale, l'acquisto di beni e servizi sanitari e non, si attestano su valori decisamente in crescita anche se in linea con le ipotesi di budget di riferimento preventivati.

I dati registrati evidenziano una situazione economica aziendale che non consente un netto contenimento dei costi, per effetto anche degli interventi strategici posti in essere nel breve periodo ed indirizzati a migliorare l'attività sanitaria.

Questa prima valutazione, tiene nella dovuta considerazione la circostanza che il valore della produzione pur incrementato nel periodo di riferimento in conseguenza dei maggiori trasferimenti regionali per FSN e FIR , dall'altro ha scontato sia un incremento dei costi per assistenza farmaceutica , dei costi dovuti al personale dipendente ,che dei costi per beni e servizi rispetto ai costi sostenuti negli esercizi precedenti .

Il risultato d'esercizio conseguito nel 2004 è il frutto di linee di intervento strategico la cui costruzione e risultati si modulano su archi temporali di breve e medio periodo.

In particolare sul breve periodo le variabili di intervento immediate sono state individuate sia sul sistema dei costi, che sul sistema dei ricavi, nel cui ambito si sta cercando di sviluppare un'attività di monitoraggio finalizzata ad acquisire aumenti di produttività e contenimento dei consumi senza pregiudicare il livello dell'assistenza.



L'analisi del sistema dei costi ha consentito di individuare sia quelli sensibili a manovre di immediata riduzione o modifica, sia quelli che, pur forieri di risultati apprezzabili del breve periodo, implicano l'avvio di azioni immediate per un contenimento dei costi a medio periodo.

Di seguito si illustrano le principali variabili di costo che sono oggetto di analisi .

COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA.

E' un fattore di costo che subisce particolare influenza ,come rappresentato anche negli esercizi precedenti e dimostrato dai trend di crescita della spesa costante nel tempo,dovuta a decisioni esterne all'Azienda e non contenibile nel breve periodo con azioni dirette, in quanto sono assai limitate le possibilità di intervento sull'autonomia dei sanitari in materia di prescrizioni farmaceutiche. Sui livelli di spesa raggiunti non hanno inciso, l'introduzione dei ticket , innestando effetti deterrenti sui comportamenti di consumo non appropriati.

Si può solo affermare che nell'esercizio 2004 la crescita dei costi è stata contenuta per effetto di interventi gestionali come la distribuzione diretta di farmaci che hanno evitato una crescita superiore.

Nel breve periodo si attendono effetti positivi come conseguenza degli investimenti effettuati nell'area di attività e relativa alle attività di controllo e di monitoraggio delle prescrizioni farmaceutiche.

Spesa per assistenza farmaceutica del periodo 2001/2004

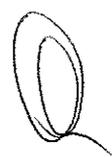
(valori in milioni di €)

Descrizione	2001	2002	2003	2004
spesa farmaceutica	32.193.429,63	32.504.179,31	35.309.366,19	36.067.777,36

La tabella allegato E) rappresenta l'andamento della spesa farmaceutica sia territoriale che interna nel periodo 2001/2003 .

Le linee guida per il rientro del disavanzo emanate con la Deliberazione della G.R. n.40/4 del 26/08/2005 impongono l'obiettivo del raggiungimento entro il 31/12/2007 del rispetto del tetto massimo del 13% della spesa sanitaria.

Sulla base dei riscontri contabili a consuntivo scaturenti dagli esercizi precedenti come dalla tabella sopra riportata il rispetto di tale tetto di spesa risulta difficilmente contenibile se



non con interventi strutturali che devono vedere coinvolti tutti i soggetti ordinatori di spesa non solo interni all'Azienda ma anche esterni(Medici Medicina Generale,Pediatri di Libera Scelta,Specialisti Ambulatoriali).

Le azioni che l'Azienda intende attivare per il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica nei limiti richiesti nel prossimo triennio 2005/2007 sono di seguito specificati:

- Proseguire e potenziare la distribuzione diretta già in essere dei farmaci mirata per patologie cronico degenerative, oncologiche nel primo ciclo di terapia successiva alla dimissione ospedaliera
- attivazione di protocolli diagnostico terapeutici con gli Specialisti Ambulatoriali, con i Medici di Medicina generale e Pediatri di libera scelta per favorire l'uso appropriato del farmaco e per la razionalizzazione dei consumi.
- Attivazione di appositi progetti obiettivo con i Medici di Medicina Generale , Pediatri e specialisti Ambulatoriali, con oneri a carico dell'Azienda, per l'acquisto di beni strumentali e per l'aggiornamento professionale, da distribuire sulla base del risparmio realizzato e certificato, calcolato sulla riduzione percentuale del costo medio della spesa farmaceutica per paziente assistito
- attivazione di protocolli con l'Associazione dei farmacisti per la distribuzione diretta dei farmaci per determinate patologie, acquistabili a costi aziendali, nelle fasi successive alla dimissione riconoscendo una percentuale di aggio alla farmacia gestendo sia l'uso appropriato del farmaco che la razionalizzazione dei consumi(Distribuzione in nome e per conto dell'Azienda)
- favorire con appositi protocolli l'integrazione ospedale territorio finalizzati al miglioramento dei rapporti tra medici ospedalieri e medici di medicina generale attraverso progetti di collaborazione per facilitare l'accesso ai servizi ospedalieri, protocolli diagnostici, lettere di dimissioni
- monitoraggio e controllo sistematico delle prescrizioni farmaceutiche sia sotto il profilo contabile ed amministrativo che tecnico farmacologico attraverso le:
 - verifiche amministrative e contabili su quanto fatturato dalle farmacie private;
 - verifica e valutazione degli aspetti sulla appropriatezza delle prescrizioni effettuate dai sanitari con riferimento alle caratteristiche socio sanitarie della popolazione servita e all'economicità delle prescrizioni.



- puntualizzazione, nel medio-lungo 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.
- Reportistica mensile sulle prescrizioni a ciascun medico di Medicina Generale, Pediatra e Specialista con relativo esame del contenuto della spesa.
- Istituzione di apposita Commissione Mista composta dai medici di Base, Specialisti Ambulatoriali e Personale Sanitario Aziendale per l'analisi della reportistica mensile e trimestrale e verificarne gli scostamenti rispetto alla media pro capite di determinazione della spesa farmaceutica.

Le azioni sopra descritte dovrebbero consentire il rientro entro il 31/12/2007 della spesa farmaceutica nei tetti di spesa preventivati che dovrebbe essere rappresentata dalla seguente tabella per il periodo 2005/2007:

	Valore Costo della Produzione	Spesa Farmaceutica	Aliquota%
Anno 2005	186.446	35.300	18,93
Anno 2006	182.008	30.898	16,97
Anno 2007	173.143	22.898	13,00

COSTI GENERALI D'AZIENDA

Si tratta di costi sostenuti per la produzione di servizi non sanitari: pulizie, lavanderia, manutenzioni, ristorazione, vigilanza, etc.

Le linee di intervento sono finalizzate a ridurre gradualmente i processi di produzione diretta dei servizi generali e ad alimentare un parallelo processo di terziarizzazione.



Quanto sopra nella convinzione che l'impegno delle risorse Aziendali possano essere più proficuamente utilizzate nella produzione dei servizi sanitari .

Queste valutazioni ed il conseguente percorso gestionale ipotizzato oltre consentire un risparmio all'azienda, dovrebbe far focalizzare l'attenzione sulla reale valutazione della qualità dei servizi sanitari erogati e non più sulla necessità di mantenere in funzione un sistema che garantisca la continuità della produzione solo per effetto di utilizzo di risorse .

Coerentemente con le linee strategiche sopra delineate la terziarizzazione dei servizi di lavanderia, di pulizia, di cucina dei presidi Ospedalieri aziendali dovrebbe consentire il mantenimento dei costi entro i limiti di spesa sostenuti nell'esercizio 2004.

Con riguardo particolare alla ristorazione, il completamento delle procedure per la messa a norma ed adeguamento della cucina dell'Ospedale Crobu ha consentito la centralizzazione delle cucine a servizio degli ospedali aziendali con risparmi sui costi di gestione.

Sul fronte delle manutenzioni nel periodo 2003/2004 stati avviati e realizzati interventi finalizzati a normalizzare le condizioni di sicurezza delle strutture aziendali che necessitano di costanti e continui adeguamenti. Ciò ha comportato nel periodo di riferimento incrementi di costi che nel successivo triennio dovrebbero esplicitare gli effetti attraverso un contenimento dei costi limitando gli interventi al mantenimento dello stato di efficienza

I dati del consuntivo 2004 e videnziano le conseguenze economiche del processo di terziarizzazione che si sono tradotte in una crescita dei costi per acquisto di servizi non sanitari in appalto (escluse le manutenzioni). Agli aumenti di costo di cui si tratta è, per converso, corrisposto un migliore utilizzo del personale del ruolo tecnico.

Nel triennio 2005/2007 per quanto attiene le manutenzioni si prevede un contenimento dei costi come da tabella seguente:

Manutenzioni	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
Immobili	589	472	355	238
Mobili e Macchine	1.455	1301	1147	993
Attrezzature Tecnico/Scientifiche	845	819	793	767
Automezzi	26	23	20	17



Totale	2.915	2.615	2.315	2.015
--------	-------	-------	-------	-------

COSTI PER IL PERSONALE

Nell'ambito del sistema di terziarizzazione in fase di graduale attuazione, presenta rilievo, e costituisce uno degli aspetti conseguenti alle scelte fatte, la riconversione dell'organico.

Nel corso dell'esercizio 2004 si è completato il progetto di graduale trasformazione di parte della dotazione organica, il cui sviluppo interessa un arco temporale ben più ampio, la cui base si fonda sulla convinzione che l'Azienda debba concentrarsi sulla sola produzione di servizi sanitari e non anche sulla produzione dei servizi a supporto (ristorazione, pulizie, lavanderia, attività di manutenzione, guardiania, etc.).

I dati di maggior significato(vedi tabelle all.P) relativi agli interventi effettuati sulla dotazione organica si sintetizzano:

- nel contenimento della stessa che, da 1868(31/12/2003) unità in servizio a tempo indeterminato si è stabilizzata a fine esercizio 2004 in 1837 unità(-31 unità);
- nella mutata composizione della stessa a favore delle professioni sanitarie e a sfavore delle professioni del ruolo tecnico ed amministrativo.

In coerenza con i programmi di terziarizzazione dei servizi non sanitari, non è stata prevista la sostituzione di gran parte del personale appartenente al ruolo tecnico ed è stata disposta la trasformazione di parte dei posti in altrettanti posti del ruolo sanitario così come previsto dal CCNL.

- i costi del personale sono stati in parte compensati con le uscite del personale in quiescenza.
- il ricorso al lavoro interinale per fronteggiare situazioni temporanee o per le quali è necessaria maggiore flessibilità delle risorse.

In attesa di perfezionare gli atti necessari a ridefinire la dotazione organica in coerenza con il modello di sviluppo delle attività sanitarie attualmente in fase di definizione, si è posta,

nell'immediato, l'esigenza di avviare, ripristinare o ampliare attività sanitarie, per le quali questa azienda registra pesanti fughe verso altre aziende pubbliche o verso strutture private.

In particolare, in coerenza con le decisioni di ampliamento e diversificazione delle attività, sono stati stipulati, tra gli altri, contratti di collaborazione coordinata e continuata per l'acquisizione dell'attività di due oncologi, un medico nucleare e un urologo.

Nel corso dell'esercizio sono state rilevate le seguenti variazioni complessive nel costo del personale:

DESCRIZIONE	VALORI IN €
costo esercizio 2003	75.027.824,34
maggiori oneri esercizio 2004	1.177.351,95
TOTALE	76.205.176,29

Anche per il 2004, mantengono validità le considerazioni svolte per il precedente esercizio in materia di vincoli all'uso flessibile del personale e alla sempre maggiore diffusione di situazioni di invalidità permanente o temporanea, che limitando per un verso la capacità produttiva aziendale, per altro verso, invece, stanti le difficoltà ad attuare rapide ed efficaci politiche di riconversione dello stesso, mantiene vivi i relativi costi influenzando in modo duplice e negativo l'andamento della gestione.

Nell' allegato P) sono riportati gli ulteriori elementi di valutazione ed i prospetti riassuntivi delle variazioni che hanno interessato la dotazione organica dal 2001 all'esercizio 2004 ed il costo medio registrato per ruolo

Le linee di indirizzo prevedono la riduzione del costo del personale secondo i seguenti parametri:

Anno 2005	0,75%
Anno 2006	2,00% (0,75 + 1,25)
Anno 2007	3,3% (0,75+ 1'25+1,3)

In termini reali avendo a base di riferimento i costi dell'esercizio 2004 la riduzione del costo del personale viene rappresentato dalla seguente tabella distinta per ruolo:

Ruolo	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
		Percentuale riduzione 0,75%	Percentuale riduzione 2,00%	Percentuale riduzione 3,3%



Sanitario	61.484	61.022	60.259	59.475
Professionale	265	263	259	255
Tecnico	8.124	8.063	7.962	7.868
Amministrativo	6.316	6.269	6.191	6.112

Le prospettive di evoluzione del personale dipendente nel triennio 2005/2007 in termini di riduzione della dotazione organica è rappresentata dalla tabella 3 della Direttiva Assessoriale.

Il contenimento dei costi è conseguenza della non sostituzione del personale in uscita previsto nel medesimo periodo di tempo. E' da evidenziare che il costo preventivato è al netto degli incrementi contrattuali previsti per il rinnovo in corso dei C.C.N.L.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

La Deliberazione n.40/4 del 26/8/2005, con riferimento alla predisposizione dei piani di riqualificazione dell'assistenza e di rientro dal disavanzo indica i parametri di riferimento cui ci si deve attenere:

- riduzione del saldo della mobilità passiva a decorrere dal 2006 del 10%
- tetto della spesa farmaceutica entro il 31/12/2007 al 13%
- incremento dei costi per assistenza collettiva ed ospedaliera dell'1,00% e per l'assistenza distrettuale del 1'5% all'anno
- la previsione di tetti di spesa per tutti gli erogatori privati convenzionati

Così come indicato nella direttiva esplicativa relativa al contenuto della tabella 1 sulla previsione dei costi di produzione nel periodo 2005/2007, è necessario partire dal dato storico 2004 così come indicato nel modello CE ministeriale e prevederne l'evoluzione nel medesimo triennio .

Partendo da questa ipotesi di lavoro i dati di bilancio 2004 mostrano rispetto all'esercizio precedente, un incremento del 18,08% dei costi per acquisti di beni: sull'incremento hanno influito in particolare le seguenti voci: medicinali e farmaci (+ 30,49%), materiale per

emodialisi (+20,55%), materiale radiografico (+59,66%), prodotti medico chirurgici (+30,26%), materiale diagnostico (+5,24%) .

Gli acquisti per prestazioni di servizi hanno avuto un incremento del 3,81 % rispetto all'esercizio 2003.

Le variazioni rilevate sono da correlare esclusivamente all'incidenza delle prestazioni di servizi non sanitari ed in particolare delle manutenzioni e riparazioni (+2,71%), delle utenze (18,48%) .

Incrementi di rilievo sono stati rilevati anche nelle voci di costo relative all'acquisizione di prestazioni di servizi sanitari da privato, da imputare, prevalentemente, all'aumento della spesa per l'assistenza farmaceutica.

Con riguardo ai servizi sanitari acquisiti da privati, continuano a presentarsi con evidenza i costi dell'assistenza sanitaria territoriale che si pone, rispetto alla gestione aziendale, come elemento difficilmente modificabile per effetto delle numerose e cogenti norme di legge e regolamento che ne determinano l'erogazione. La fissazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività erogabili dovrebbe consentire l'inversione di questa tendenza consentendo il controllo della spesa nei limiti previsti

Di seguito sono riportati i dati ritenuti maggiormente significativi al riguardo:

- assistenza sanitaria di base (medicina generica e pediatrica di base, guardia medica, guardia turistica): ha assorbito € 14.317.167,29 (18,45 % dei costi per acquisto di prestazioni di servizi);
- assistenza farmaceutica, assorbendo risorse per € 36.067.777,36, rappresenta il 46,48% dei costi per acquisto di prestazioni di servizi (+ 2,14% rispetto al 2003) ed il 18,86% dei costi di produzione. Si tratta di costi non facilmente contenibili se non con azioni che mirano ad incidere sull'autonomia dei sanitari in materia di prescrizioni farmaceutiche. Le linee di indirizzo precedentemente tracciate in materia di spesa farmaceutica dovrebbero produrre gli effetti di mantenimento della spesa ipotizzata;
- assistenza specialistica di base € 5.342.910,51 (6,88% dei costi per acquisto di prestazioni di servizi). I costi di cui si tratta, sono riferibili per € 4.020.181,54 alla specialistica esterna - branche strumentali, continuano a mostrare una riduzione rispetto al precedente esercizio (-60,72%) ;



- assistenza riabilitativa € 13.678.429,08 (-3,48% rispetto all'esercizio precedente).
Si tratta di costi relativi in misura preponderante ai servizi acquisiti da strutture private per prestazioni erogate in regime di internato, semi-internato, ambulatoriale o domiciliare, o RSA. La voce si riferisce, nei suoi valori di maggior rilievo, a prestazioni di riabilitazione fisica o psichiatrica. Anche in questo caso si rileva un trend di crescita dei costi rispetto a quanto rilevato nell'esercizio precedente dovuto ai maggiori oneri sostenuti per effetto dell'attivazione della RSA.
- assistenza integrativa: € 1.428.559,22 (+12,77% rispetto all'esercizio precedente).
Si tratta di costi sostenuti per la fornitura di prodotti dietetici, integrazione tossicodipendenze, integrazione disabili e anziani non autosufficienti. Anche in questo caso si rileva un rallentamento nella crescita dei costi rispetto a quanto rilevato nell'esercizio precedente ;

Le tabelle allegato H), I) e L), rappresentano in termini contabili l'andamento della spesa per la Specialistica convenzionata ,la Medicina di Base e la Riabilitativa ed Integrativa nel periodo 2001/2003.

Con riguardo alle azioni finalizzate ad acquisire aumenti della produttività e consentire la riduzione della mobilità passiva, gli interventi mirano ad ampliare e potenziare la gamma di attività erogate come la medicina nucleare, l'oncologia, rafforzando l'anatomia patologica , l'urologia e l'oculistica

Particolare attenzione viene rivolta al programma di rafforzamento delle attività sanitarie sul territorio al fine di recuperare all'azienda l'erogazione di prestazioni altrimenti acquisite dagli assistiti presso altre strutture.

Nel corso dell'anno 2004 sono state, inoltre, avviate tutte le linee generali del programma di ristrutturazione aziendale previsto dalle risorse finanziarie rese disponibili in conto capitale, dal quale sono attese riduzioni dei costi di funzionamento delle strutture, miglioramento dei volumi e della qualità dell'offerta, riduzione di parte dei costi per effetto dei minori acquisti di prestazioni dall'esterno.

In particolare, il progetto di revisione e riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali dovrebbe consentire di raggiungere i seguenti obiettivi:

- la razionalizzazione dell'uso degli spazi;
- il recupero di aree di efficienza e la riduzione o eliminazione di vincoli nell'impiego degli spazi e del personale;
- rendere conformi alle norme in materia di accreditamento tutte le strutture;
- migliorare la qualità dei servizi anche in termini di fruibilità ed accoglienza degli spazi destinati al pubblico

Con il completamento dei programmi di ristrutturazione in corso la produzione di servizi potrà meglio essere orientata ad una domanda di servizi sanitari più rispondente a canoni di efficienza e di redditività.

Si ritiene che, nel medio periodo, il programma di ristrutturazione aziendale definito ed in fase di attuazione, consentirà di migliorare gli indicatori di redditività di tutti i servizi sanitari aziendali con effetti positivi anche sulla razionalizzazione dei costi complessivi.

Nel corso dell'esercizio 2004 hanno preso corpo parte dei programmi di razionalizzazione dei servizi ospedalieri ed è stato ampliato il ventaglio dei servizi sanitari offerto sul territorio consentendo di acquisire all'Azienda alcuni positivi risultati.

La conclusione dei lavori di ristrutturazione dell'Anestesia e rianimazione del P.O. Sirai, l'attivazione a regime delle attività del centro prelievi dell'ospedale S. Barbara e Distretto di Iglesias, degli ambulatori destinati alla diabetologia presso l'ospedale S. Barbara, i locali del 7° piano del S. Barbara nel quale sono stati attivati gli ambulatori di specialistica ospedaliera, iniziano a dare risposte alle esigenze dell'utenza.

Sono avviate a regime le attività di endoscopia digestiva con articolazioni distinte su Iglesias e Carbonia, di oncologia con articolazioni su Iglesias e Carbonia, la medicina nucleare presso l'Ospedale Sirai, è operativo il servizio di oculistica presso il C.T.O.

Nell'ambito delle problematiche relative alla appropriatezza dei servizi da erogare, è stato avviato ed è in corso di definizione un processo finalizzato a determinare, per ciascuna area sanitaria ed in relazione alle differenti fasce di bisogno, un piano di intervento diretto a proporre risposte più consone.

Nell'elaborazione del piano saranno tenuti in evidenza gli aspetti connessi alle nuove norme in materia di gestione, alla introduzione di regole certe per l'acquisizione delle prestazioni dall'esterno, alla verifica delle attività pertinenti l'azienda.

Le risorse finanziarie assegnate nel corso del 2004 non sono state sufficienti a garantire e mantenere il livello dei servizi erogati e la copertura dei costi di gestione pur consentendo di mantenere il disavanzo entro ambiti accettabili.

Il mantenimento degli attuali servizi determina l'impossibilità, se non a costo di pagare consistenti prezzi in termini sociali, di ridimensionare in modo consistente la struttura dei costi così come rilevati nell'esercizio 2004, condizionati per certi versi dalle scelte effettuate all'esterno (vedi spesa farmaceutica territoriale) e per le quali le azioni previste sono mirate ad impedire non solo la semplice ratifica delle stesse, ma incidendo in modo strutturale sul governo dell'offerta e della domanda sanitaria in tutti i suoi aspetti.

La struttura dei costi aziendali che presentano evidenti rigidità per circa l'80% può essere modificata attraverso la elaborazione di piani di medio e lungo periodo.

Riguardo alla struttura dei costi, si evidenzia che nell'ambito dell'Azienda opera un Presidio multizonale di prevenzione al quale sono attribuiti compiti di controllo e di tutela dell'igiene ambientale, di verifica delle condizioni igieniche e degli alimenti e bevande, di sicurezza nei luoghi vita e di lavoro e di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali. L'acquisizione in corso del PMP da parte della ARPA determinerà, in via immediata, una riduzione dei costi del personale pari almeno a 2.000 Mil. di €.

Partendo dal bilancio 2004, che, come già indicato, chiude con una perdita di circa € 5.092.270,46. al netto degli ammortamenti, e degli interessi di computo, l'Azienda intende elaborare nel prossimo triennio 2005/2007 un piano di riqualificazione dell'assistenza e di rientro dal disavanzo secondo le linee precedentemente indicate e quelle più avanti tracciate.

Il contenimento dei costi per assistenza farmaceutica entro i limiti assegnati dai parametri nazionali in materia, i costi che non sono direttamente riferibili alla gestione caratteristica dell'Azienda (PMP), le assegnazioni finanziarie erogate, unitamente alle manovre di contenimento dei costi, dovrebbero consentire di nel medio periodo una gestione che tende al pareggio di bilancio consentendo inoltre e di dare ulteriore e differente impulso al miglioramento e all'espansione delle attività secondo quanto previsto nella proposta di Piano Sanitario Regionale approvato dalla Giunta Regionale.

Previsioni attività nel triennio 2005/2007 nei Macro livelli di assistenza

A) Assistenza Ospedaliera

Dall'analisi dei parametri e dei dati relativi ai servizi ospedalieri e dell'attività di ricovero ed ambulatoriale registrate nel corso degli anni 2004 e precedenti, il quadro dell'assistenza ospedaliera sarà ridefinito nel rispetto dei parametri indicati nelle linee guida regionali e come di seguito specificati:

Dotazione Posti Letto	4,5 per 1000 abitanti	per acuti
	1,0 per 1000 abitanti	per riabilitazione
Tasso di Ospedalizzazione	180,0 per 1000 abitanti	
Tasso utilizzazione posti letto	non inferiore 75 %	
Posti letto Day Hospital	10% posti letto ordinari	
Riserva del 5%	posti letto ordinari per attività libero professionale	
Riserva 3%	posti letto terapia intensiva e subintensiva	
Tasso operatorio medio Chirurgia generale e specialistica	non inferiore 70%	
Utilizzi sale operatorie	5 gg. settimanali e 8 ore giornaliere	
Attività diagnostica	6 gg. settimanali e 12 ore giornaliere.	

Nel triennio 2005/2007 si prevedono azioni correttive per adeguare il fabbisogno assistenziale a quelli che sono gli standard nazionali e regionali.

In questa logica si ritengono raggiungibili gli obiettivi di attività compatibili e sufficienti ad erogare una corretta assistenza ospedaliera che consenta di :

- ridurre il numero dei ricoveri per acuti
- aumentare il numero dei ricoveri di lungo degenza e riabilitazione
- potenziare l'attività di day hospital con individuazione dei Posti letto necessari
- diversificare in parte i ricoveri attivando il day surgery per gli interventi chirurgici
- predisporre piani di chirurgia programmata
- diversificare l' offerta delle prestazioni di ricovero ma anche della tipologia mediante il potenziamento delle specialità
- raggiungere indici operatori annui che partendo dal dato rilevato nel 2004 incrementi l'attività del 5% annuo

Partendo da questa ipotesi programmatica, nel breve periodo l'obiettivo è quello del mantenimento con i Servizi Ospedalieri Aziendali dei livelli di assistenza e standard

strutturali e funzionali già registrati nell'anno 2004 sia per tipologia di prestazioni che di volumi di attività.

Dall'analisi dei dati del 2004 la flessione registrata rispetto agli anni precedenti è dovuta essenzialmente alla ristrutturazione edilizia in corso, alle modifiche organizzative in fase di attuazione e relative alle procedure di preospedalizzazione, all'attività di regime diurno e all'uso improprio dei ricoveri.

A questa prima fase dovrebbe seguire una gestione dei servizi sanitari che consentirà un recupero di attività con incrementi annui in tutti i settori tali da rispondere in maniera adeguata e tempestiva alla domanda interna di potenziamento dei servizi nella specialità carenti e di riduzione di quelli in esubero, secondo i livelli di assistenza programmati.

Il quadro dell'attività dei P.O. Aziendali è riassunto nella tabella seguente e nell'allegato C), riferita all'anno 2004, e che deve essere considerata come base per il mantenimento dei servizi sanitari erogati:

	Ricoveri ord.	Ricoveri D.H.	Ricover D.S.	Riabilitazione	Totale
P.O. Sirai	8.906	5.483	743		15.132
P.O. C.T.O.	605	1.541	535	3.422	6.103
P.O. S.Barbara	4.053	5.866	519		10.438
P.O. Crobu	1.939	3.926	221		6.086
Totale	15.503	16.816	2.018	3.422	37.759

Le linee di gestione dei servizi sanitari ospedalieri aziendali per il triennio 2005/2007 prevedono di:

- potenziare servizi sanitari come oncologia medica e chirurgica, oculistica, urologia e della cardiologia;
- riorganizzazione l'assistenza ospedaliera in forma dipartimentale ridimensionando i servizi secondo la reale domanda dell'utenza per evitare dove è possibile fenomeni di mobilità extraaziendali
- incrementare l'attività secondo le linee guida regionali per offrire adeguati livelli di assistenza e ridurre i tempi di attesa.
- Individuare criteri per il controllo e la verifica sulla appropriatezza delle prestazioni erogate sia in regime di ricovero che ambulatoriale ospedaliera



Assistenza Distrettuale

Le azioni e gli obiettivi cui si intende indirizzare l'attività dell'assistenza distrettuale, all'interno delle risorse finanziarie assegnate, prevedono l'erogazione delle varie tipologie di prestazioni assistenziali avendo riguardo sia alla spesa pro capite, sia al numero degli abitanti residenti.

All'interno dell'assistenza distrettuale le voci cui occorre indirizzare l'attività di controllo e di monitoraggio della spesa vengono di seguito specificate:

- Specialistica
- Farmaceutica
- Medicina Generale
- Pschiatrica
- Riabilitazione ex art.26
- Territoriale domiciliare
- Tossicodipendenze
- Anzianità residenziale
- Altra assistenza distrettuale.

Per ogni tipologia si intende rispettare, in base a parametri medi nazionali e regionali, il numero delle prestazioni erogabili per abitante su base annua così come di seguito specificato:

<i>> Farmaceutica</i>	<i>4,94 per abitante</i>	<i>717.016</i>
<i>prestazioni</i>		
<i>> Medicina Generale</i>	<i>1,27</i>	<i>184.334</i>
<i>> Specialistica</i>	<i>11,27</i>	<i>1.635.784</i>
<i>> Territoriale domiciliare</i>	<i>0,30</i>	<i>43.544</i>
<i>> Pschiatrica</i>	<i>0,10</i>	<i>14.515</i>
<i>> Riabilitazione ex art.26</i>	<i>0,24</i>	<i>34.835</i>
<i>> Tossicodipendenze</i>	<i>0,02</i>	<i>2.903</i>
<i>> Anziani e residenziali</i>	<i>0,15</i>	<i>21.772</i>
<i>> Altra assistenza distrettuale</i>	<i>0,80</i>	<i>116.116</i>



Per raggiungere questi obiettivi è necessario:

- introdurre gli elementi correttivi per il rispetto dei parametri sopra indicati determinando i volumi di attività erogabili dai privati convenzionati
- potenziare i servizi aziendali per un graduale ampliamento della domanda interna di circa il 10% su base annua riducendo contestualmente la quota delle prestazioni erogate da soggetti esterni
- introdurre elementi correttivi che differenzino i trattamenti di riabilitazione globale estensiva rispetto a quella intermedia
- ampliare il regime ambulatoriale per le prestazioni di moderato impegno terapeutico
- vigilare sulla corretta imputazione delle prestazioni
- diversificare i trattamenti attribuendo all'assistenza residenziale territoriale i pazienti non suscettibili di riabilitazione
- individuare i volumi delle prestazioni che possono essere erogate con i servizi aziendali.

C) Assistenza Farmaceutica

Il rispetto dei parametri regionali dettati dalle linee guida impone l'adozione di azioni di contenimento della spesa farmaceutica che possono essere attuate solo attraverso il coinvolgimento di tutti gli operatori interni ed esterni in un discorso rivolto al reale contenimento e razionalizzazione della spesa.

I costi attualmente sostenuti sono superiori al livello massimo di spesa preventivato come sopra rappresentato. Su questa voce di spesa incidono fattori non dipendenti o modificabili dalle decisioni aziendali. In particolare i fattori di maggiore incidenza su tale voce di spesa sono:

- Prescrizioni farmaceutiche di diretta competenza dei Medici di medicina generale
- Aumento del costo dei farmaci

Ai fini del possibile maggiore controllo dei costi mediante la riorganizzazione informatica attivata nel settore consente metodologie gestionali per la:

- verifica e contabilizzazione delle fustelle
- verifica e monitoraggio delle prescrizioni farmaceutiche segnalando ai singoli Medici di medicina generale sia l'andamento della spesa che la qualità e quantità dei farmaci prescritti
- verifica dei protocolli terapeutici.



L'ipotesi di un piano di rientro strategico finalizzato al raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario per l'abbattimento delle perdite d'esercizio registrate nell'esercizio 2004 e precedenti, così come richiesto anche con la nota prot. n. 13949/2 del 13 aprile 2005, in sintesi ha come ipotesi di gestione i seguenti obiettivi generali:

- contenimento della spesa farmaceutica territoriale attraverso il monitoraggio della spesa ordinata dai medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, attivando con i medici convenzionati opportuni protocolli d'intesa finalizzati ad opportuni protocolli terapeutici al fine di favorire l'uso appropriato del farmaco e la razionalizzazione dei consumi
- adeguamento del prontuario farmaceutico aziendale mediante l'aggiornamento continuo attraverso l'apposita commissione Aziendale di lavoro interdisciplinare già operante
- riduzione del tasso di ospedalizzazione per patologie di complessità inferiore attraverso politiche di trattamento dei casi nell'ambito dell'assistenza distrettuale (verrà predisposto opportuno studio di analisi dei D.R.G. a rischio di inappropriatazza)
- riduzione della mobilità passiva attraverso il recupero di prestazioni sanitarie di base e l'attivazione e l'implemento di servizi sanitari ritenuti ad alta mobilità passiva(es. oculistica ed oncologia) (verrà predisposto opportuno studio di analisi dei D.R.G. con maggiore indice di mobilità passiva)
- finanziamento con fondi vincolati dei costi non ritenuti sanitari(es. vigilanza Guardie Mediche)
- attivazione di percorsi diagnostico terapeutici e linee guida finalizzati al contenimento della spesa diretta a favorire l'efficacia clinica delle prestazioni e lo sviluppo di attività che mirano all'appropriatezza delle prestazioni erogate secondo i diversi livelli di assistenza basati sull'evidenza clinica dell'efficacia(E.B.M.)
- contenimento del costo del personale nell'ambito delle normative vigenti e finalizzando il turn over alle figure prettamente sanitarie

- attivazione delle procedure per la definizione dei volumi di attività diretti alla acquisizione dall'esterno di prestazioni specialistiche erogate da privati convenzionati
- riduzione dei tempi di attesa di erogazione delle attività specialistiche attraverso la realizzazione di liste differenziate e progetti obiettivo utilizzando il personale sanitario aziendale
- monitoraggio dei costi diretti alla acquisizione di beni e servizi limitando i consumi a quelli ritenuti strettamente necessari al livello delle prestazioni sanitarie erogate (E.B.M)
- sviluppo ed implementazione del sistema di controllo di gestione attraverso lo sviluppo di un sistema informatico adeguato mediante l'adozione di procedure finalizzate al recupero della mobilità attiva relative a prestazioni di assistenza territoriale(specialistica,farmaceutica,medicina di base,erogazione diretta di farmaci)
- miglioramento dei rapporti tra medici ospedalieri e medici di medicina generale attraverso un loro coinvolgimento nei programmi sanitari aziendali soprattutto per quanto attiene alla assistenza agli anziani ed all'area della disabilità
- definizione dei tetti di spesa e dei volumi di attività erogati da privati convenzionati
- attivazione progetti obiettivo con utilizzo del personale sanitario dipendente per la riduzione delle liste d'attesa e l'incremento della attività specialisti interna mirata anche al contenimento della spesa farmaceutica e diagnostica strumentale e laboratoristica verso l'esterno.

Le tabelle 1,2,3 e 4,allegate, compilate secondo i modelli forniti con la Direttiva Assessoriale del 20/09/2005,prot.n.32337/2 ,rappresentano in termini contabili i risultati di gestione attesi dalle azioni organizzative che verranno intraprese nel prossimo triennio 2005/2007, che troveranno dettagliata formulazione nei documenti di programmazione aziendale (Piano Annuale, Piano Generale triennale,Budget di esercizio e Bilancio Pluriennale) in corso di elaborazione .





SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

AZIENDA U.S.L. N. 7
CARBONIA

A.R. A)

Stato patrimoniale attivo		2001	% su Attivo	2002	% su Attivo	2003	% su Attivo	2004	% su Attivo
A) Immobilizzazioni									
I. <i>Immateriali</i>									
1)	Costi di impianto e ampliamento	45.783,70	0,05	207.907,81	0,20	312.292,87	0,23	372.061,65	0,27
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	79.630,24	0,09	0,00					
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di op.								
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti								
6)	Altre	125.413,94	0,14	207.907,81	0,20	312.292,87	0,23	372.061,65	0,27
II. <i>Materiali</i>									
1)	Terreni	48.830.879,41	55,92	47.307.341,67	44,62	50.285.779,63	2.246,74	48.135.815,91	35,51
2)	Fabbricati	2.147.561,17	2,46	1.877.122,57	1,77	9.344.242,22	30,78	10.094.135,64	7,45
3)	Impianti e macchinari	328.583,50	0,38	993.421,62	0,94	1.364.356,40	165,91	1.304.006,51	0,96
4)	Attrezzature sanitarie	789.624,76	0,90	827.579,28	0,78	866.661,09	0,63	1.272.713,13	0,94
5)	Mobili e arredi		0,00	20.231,01	0,02	307.001,69	2,74	307.001,69	0,23
6)	Automezzi		0,00						
7)	Altri beni mobili	99.244,24	0,11	286.027,48	0,27	430.135,59	-0,45	234.644,90	0,17

8)	Immobilizzazioni in corso e acconti	7.130.612,50	8,17	12.768.846,15	12,04	12.598.444,04	-153,49	18.947.575,98	13,98	
		59.326.505,57	67,94	64.080.569,78	60,44	75.196.620,66	93,86	80.295.893,76	59,24	
III.	Finanziarie									
1)	Crediti									
		193.671,34	0,22	193.671,34	0,18	193.671,34	0,14	193.671,34	0,14	
2)	Titoli	193.671,34	0,22	193.671,34	0,18	193.671,34	0,14	199.330,59	0,15	
	Totale immobilizzazioni	59.645.590,84	68,31	64.482.148,93	60,82	75.702.584,87	55,01	80.861.626,75	59,66	
B) Attivo circolante										
I.	Rimanenze									
1)	Rimanenze sanitarie	800.508,19	0,92	744.438,90	0,70	1.184.995,91	0,86	1.363.039,37	1,01	
2)	Rimanenze non sanitarie									
	a) Materiali per manutenzioni e riparazioni									
	b) Materiali diversi	699.978,62	0,80	699.647,13	0,66	646.369,89	0,47	637.428,05	0,47	
3)	Degenze e altre prestazioni in corso									
4)	Lavori in corso su ordinazione									
5)	Acconti ai fornitori	1.500.486,81	1,72	1.444.086,03	1,36	1.831.365,80	1,33	2.000.467,42	1,48	
II.	Crediti									
1)	Verso le Regioni	11.808.342,16	13,52	7.035.256,29	6,64	45.219.222,22	32,86	40.425.747,15	29,82	
2)	Verso i Comuni	28.869,94	0,03	64.902,32	0,06	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	
3)	Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	482.739,04	0,55	428.599,42	0,40	426.738,55	9,55	426.738,55	9,93	
4)	Verso Aziende sanitarie ed ospedaliere di altre Regioni	2.515,04	0,00	2.515,04	0,00	2.515,04	0,00	2.515,04	0,00	
5)	Verso Amministrazioni del Settore Statale	3.642,30	0,00	4.776,36	0,00			1.379.650,05	1,02	
6)	Verso altri Enti Pubblici									
7)	Verso Stati Esteri									
8)	Verso utenti privati	103.266,46	0,12	239.488,13	0,23	333.325,25	0,24	288.924,45	0,21	
9)	Altri crediti per prestazioni									
10)	Verso Estero	2.931,58	0,00	21.180,89	0,02	1.117,61	23,94	28.378,79	0,02	
11)	Crediti diversi	56.471,64	0,06	400.897,81	0,38	49.849,50	1,63	950.325,68	0,70	
		12.488.778,15	14,30	8.197.616,26	7,73	46.035.768,17	33,45	43.505.279,71	32,10	

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni									
1) Titoli a breve									
IV. Disponibilità liquide									
1)	Cassa	114.803,12	0,13	211.816,81	0,20	228.939,21	0,17	262.206,74	0,19
2)	Istituto tesoriere	13.566.298,28	15,54	31.661.596,18	29,86	13.672.429,13	9,94	8.818.156,98	6,51
3)	Conti correnti postali					138.724,55	0,10	45.063,18	0,03
4)	Depositi bancari			24.446,73	0,02	7.916,81	0,01	48.985,94	0,04
Totale attivo circolante		13.681.101,41	15,67	31.897.859,72	30,09	14.048.009,70	10,21	9.174.412,84	6,77
Totale attivo		27.670.366,37	31,69	41.539.562,01	39,18	61.915.143,67	44,99	54.680.159,97	40,34
C) Ratei e risconti attivi									
Totale attivo		87.315.957,21	100,00	106.021.710,94	100,00	137.617.728,54	100,00	135.547.445,97	100,00

Stato patrimoniale passivo		2001	% su Passivo	2.002	% su Passivo	2.003	% su Passivo	2.004	% su Passivo
A) Patrimonio netto									
I.	Fondo di dotazione	61.612.156,36	70,56	61.612.156,36	58,11	61.612.156,36	44,77	61.612.156,36	45,45
II.	Contributi in c/capitale indisposti da Regione			1.076.139,15	1,02	2.238.167,17	1,63	2.651.332,69	1,96
III.	Contributi in c/capitale vincolati da Regione	17.282.424,94	19,79	22.997.119,94	21,69	30.356.090,89	22,06	34.651.826,11	25,56
IV.	Contributi in c/capitale da altri enti	311.681,74	0,36	311.681,74	0,29	822.354,33	0,60	822.354,33	0,61
V.	Riserva di rivalutazione								
VI.	Riserve diverse	7.052.307,92	8,08	9.193.765,72	8,67	11.198.295,20	8,14	13.797.808,73	10,18
VII.	Utlili (perdite) portati a nuovo	53.589.435,79	61,37	-77.968.351,89	-73,54	-95.027.622,04	-69,05	-103.235.751,36	-76,16
VIII.	Utile (perdita) dell'esercizio	-16.520.935,72	-18,92	-17.059.270,13	-16,09	-8.208.129,32	-5,96	-12.745.791,60	-9,40
IX.	Contributi per ripiano perdite es. prec.	29.035.223,91	33,25	52.624.574,93	49,54	80.112.668,92	58,21	96.080.739,97	70,88
Totale Patrimonio netto		45.183.423,36	51,75	52.687.815,82	49,70	83.103.981,51	60,39	93.634.675,23	69,08
B) Fondi per rischi e oneri									

	1) Per imposte e contributi	523.445,52	0,60	291.659,46	0,28	798.869,56	0,58	452.554,72	0,33
	2) Per rischi	1.705.899,15	1,95	935.422,72	0,88	469.298,68	0,34	473.632,13	0,35
	3) Altri			763.625,73	0,72				
	Totale Fondi per rischi e oneri	2.229.344,67	2,55	1.990.707,91	1,88	1.268.168,24	0,92	926.186,85	0,68
C)	Trattamenti di fine rapporto								
	1) Premio di operosità medici SUMMA	339.922,76	0,39	351.413,96	0,33	391.413,96	0,28	429.371,53	0,32
	2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato								
	Totale Trattamento di fine rapporto	339.922,76	0,39	351.413,96	0,33	391.413,96	0,28	429.371,53	0,32
D)	Debiti								
	1) Mutui								
	2) Verso le Regioni								
	3) Verso i Comuni								
	4) Verso aziende sanit. ed osped. della Regione	108.432,46	0,12	141.471,21	0,13	95.984,31	0,07	62.585,89	0,05
	5) Verso az. Sanit. ed osped. di altre Regioni								
	6) Verso amministrazioni del Settore Statale	1.562.805,05	1,79	4.813.022,50	4,54	4.468.528,13	3,25	4.297.491,55	3,17
	7) Verso altri Enti Pubblici								
	8) Verso Stati esteri								
	9) Debiti verso fornitori	23.688.311,00	27,13	33.413.377,64	31,52	36.910.239,03	26,82	29.577.183,39	21,82
	10) Debiti verso Istituto Tesoriere			5.048,10	0,00	4.669,16	0,00	7.066,78	0,01
	11) Debiti Tributari	1.372.161,69	1,57	2.618.454,24	2,47	3.057.713,65	2,22	2.937.542,11	2,17
	12) Debiti verso banche								
	13) Acconti								
	14) Debiti diversi	12.328.006,57	14,12	9.580.093,54	9,04	8.090.587,52	5,88	3.596.996,32	2,65
	Totale Debiti	39.059.716,77	44,73	50.571.467,23	47,70	52.627.721,80	38,24	40.478.866,04	29,86

E) Ratei e risconti passivi		503.549,66	0,58	420.306,02	0,40	226.443,03	0,16	78.346,32	0,06
		503.549,66	0,58	420.306,02	0,40	226.443,03	0,16	78.346,32	0,06
Totale passivo		87.315.957,21	100,00	106.021.710,94	100,00	137.617.728,54	100,00	135.547.445,97	100,00



Conto economico

	2001	% val Prod.	2002	% val Prod.	2003	% val Prod.	2004	% val Prod.
A) Valore della produzione								
1) Ricavi per prestazioni								
a) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti pubblici	1.073.251,45	0,68	1.014.339,83	0,63	1.075.463,79	0,59	1.467.449,45	0,80
b) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti privati	130.967,76	0,08	118.331,81	0,07	181.011,18	0,10	138.828,48	0,08
c) Proventi per prestazioni non sanitarie	1.249.799,58	0,79	1.286.987,82	0,80	1.354.126,50	0,74	1.552.216,05	0,84
d) Compartecipazioni alla spesa per prestati sanitarie	2.454.018,79	1,55	2.419.659,46	1,51	2.610.601,47	1,43	3.158.493,98	1,71
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	151.254,58	0,10	513.981,91	0,32	136.653,52	0,07	137.715,83	0,07
a2) non tipica	26.597,53	0,02	91.834,93	0,06	99.673,87	0,05		
b) Contributi in c/esercizio								
- contr. FSN e FIR	149.909.799,08	94,73	154.060.741,11	96,00	175.379.992,75	96,08	174.000.000,00	94,41
- contr. c/esercizio da regione vincolati	2.444.747,89	1,54	810.406,43	0,50	979.382,12	0,54	3.504.689,84	1,90
- contr. "blue tongue"	663.306,79	0,42	81.475,25	0,05	0,00			
c) Proventi e ricavi diversi	2.500.217,61	1,58	2.342.449,76	1,46	3.031.994,10	1,66	3.304.790,03	1,79
d) Sterilizzazione degli ammortamenti	98.675,53	0,06	162.023,80	0,10	293.289,17	0,16	199.588,23	0,11
Totale valore della produzione	158.248.617,80	100,00	158.062.913,19	100,00	179.920.985,53	100,00	184.305.277,91	100,00

11) Variazione delle rimanenze di magazzino												
a) sanitarie												
b) non sanitarie												
b1) materiali per manutenzioni e riparazioni												
b2) materiali diversi												
12) Accantonamenti per rischi e oneri												
a) tipici												
b) non tipici												
13) Oneri diversi di gestione												
Totale costi della produzione												
Differenza tra valore e costi della produzione												
C) Proventi e oneri finanziari												
14) Proventi finanziari												
15) Interessi e altri oneri finanziari												
16) Interesse sul patrimonio netto												
Totale proventi e oneri finanziari												
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie												
Totale rettifiche di attività finanziarie												
3.302.783,63			3.391.123,24		4.286.528,82		5.054.007,61					
299.786,66	0,19		56.069,29	0,03	-440.557,01	-0,24	-178.011,15	-0,10				
255.502,50	0,16		331,49	0,00	53.277,24	0,03	8.941,84	0,00				
555.289,15			56.400,78		-387.279,77		-169.069,31					
1.148.204,33	0,73		44.000,00	0,03	40.000,00	0,02	40.000,00	0,02				
1.148.204,33			44.000,00		40.000,00		40.000,00					
2.222.461,21	1,40		2.278.397,67	1,42	2.601.582,76	1,43	2.892.355,75	1,57				
166.177.327,47	105,01		168.352.886,05	104,90	182.878.697,36	100,19	191.149.442,98	103,71				
-7.928.709,67	-5,01		-7.870.313,40	-4,90	-347.110,36	-0,19	-6.844.165,07	-3,71				
35,25	0,00		1,57	0,00	1.520,07	0,00	-22.504,88	-0,01				
98.861,89	0,06		81.360,47	0,05	125.303,63	0,07	21.362,82	0,01				
2.434.125,28	1,54		2.141.457,80	1,33	2.004.529,45	1,10	2.599.513,53	1,41				
-2.532.951,92	-1,60		2.222.816,70	1,39	2.128.313,01	1,17	2.598.371,47	1,41				
-2.532.951,92			2.222.816,70		2.128.313,01		2.598.371,47					

E) Proventi e oneri straordinari

17) Proventi :										
a)	plusvalenze da alienazioni									
b)	sopravvalenze attive	317.034,21	0,20	1.744.403,45	1,09	326.612,55	0,18	5.893.175,04	3,20	0,06
c)	altri			81,15	0,00	10.963,85	0,01	238.136,59	0,13	
		317.034,21	0,20	1.744.484,60	1,09	337.576,40	0,18	6.237.445,93	3,38	
18) Oneri :										
a)	minusvalenze da alienazioni									
b)	imposte esercizi precedenti									
c)	sopravvalenze passive	166.490,44	0,11	2.360.326,51	1,47	357.804,74	0,20	3.800.004,07	2,06	0,02
d)	altri					198.103,78	0,11	8.453,84	0,00	
		166.490,44	0,11	2.360.326,51	1,47	557.878,98	0,31	3.837.532,93	2,08	
Totale delle partite straordinarie										
		150.543,76	0,10	-615.941,91	-0,38	-220.302,58	-0,12	2.399.913,00	1,30	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)										
		-10.311.117,83	-6,52	-10.708.972,01	-6,67	-2.695.725,95	-1,48	-7.042.623,54	-3,82	
19) Imposte sul reddito dell'esercizio										
		6.209.817,89	3,92	6.350.298,14	3,96	5.512.403,37	3,02	5.703.168,06	3,09	
20) Utile (Perdita dell'esercizio)										
		-16.520.935,72	-10,44	-17.059.270,15	-10,63	-8.208.129,32	-4,50	-12.745.791,60	-6,92	

Conto economico		2001	2002	2003	2004	Delta 2004-2001	Delta 2004-2002	Delta 2004-2003
A) Valore della produzione								
1) Ricavi per prestazioni								
a) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti pubblici	1.073.251,45	1.014.339,83	1.075.463,79	1.467.449,45	394.198,00	453.109,62	391.985,66	
b) Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti privati	130.987,76	118.331,81	181.011,18	138.828,48	7.860,72	20.496,67	-42.182,70	
c) Proventi per prestazioni non sanitarie	1.249.799,58	1.286.987,82	1.354.126,50	1.552.216,05	302.416,47	265.228,23	198.089,55	
d) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	2.454.018,79	2.419.659,46	2.610.601,47	3.158.493,98	704.475,19	738.834,52	547.892,51	
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	151.254,58	513.981,91	136.653,52	137.715,83	-13.538,75	-376.266,08	1.062,31	
a2) non tipica	26.597,53	91.834,93	99.673,87		-26.597,53	-91.834,93	-99.673,87	
b) Contributi in c/esercizio								
- contr. FSN e FIR	149.909.799,08	154.060.741,11	175.379.992,75	174.000.000,00	24.090.200,92	19.939.268,89	-1.379.992,75	
- contr. c/esercizio da regione vincolati	2.444.747,89	810.406,43	979.382,12	3.504.689,94	1.059.941,95	2.694.283,41	2.525.307,72	
- contr. "blue tongue"	663.306,79	81.475,25	0,00		-663.306,79	-81.475,25	0,00	
c) Proventi e ricavi diversi	2.500.217,61	2.342.449,76	3.031.994,10	3.304.790,03	804.572,42	962.340,27	272.795,93	
d) Sterilizzazione degli ammortamenti	98.675,53	162.023,80	293.289,17	199.588,23	100.912,70	37.564,43	-93.700,94	
Totale valore della produzione	155.794.599,01	158.062.913,19	179.920.985,53	181.146.783,93	25.352.184,92	23.083.870,74	1.225.798,40	
	158.248.617,80	160.482.572,65	182.531.587,00	184.305.277,91	26.056.660,11	23.822.705,26	1.773.690,91	



B) Costi della produzione

6) Acquisti d'assistenza									
a) materiale sanitario									
b) materiale non sanitario									
b1) materiali per manutenzioni e riparazioni									
b2) materiali diversi									
	9.756.391,84	11.085.357,94	13.611.851,44	16.236.270,90	6.479.879,06	5.150.912,96	2.624.419,46		
	166.512,97	156.472,98	301.012,45	195.639,53	29.126,56	39.166,55	-105.372,92		
	1.293.506,89	1.477.008,02	1.169.090,23	1.377.868,99	84.362,10	-99.139,03	208.789,76		
	11.216.441,70	12.718.838,94	15.081.944,12	17.809.779,42	6.593.367,72	5.090.940,48	2.727.835,30		
7) Per prestazioni di servizi:									
a) sanitari:									
a1) da pubblico									
a2) da privato									
b) non sanitari									
b1) servizi in appalto									
b2) servizi di manutenzione e riparazione									
b3) utenza									
b4) servizi diversi									
	610.757,28	124,23							
	65.371.736,32	68.890.864,53	74.935.060,40	77.583.954,72	12.212.218,40	8.693.090,19	2.648.894,32		0,00
	2.633.832,92	3.209.613,50	4.275.795,07	5.078.180,51	2.444.347,59	1.868.567,01	802.385,44		
	1.329.668,29	1.526.632,96	2.478.184,10	1.694.168,75	364.500,46	167.535,79	-784.015,35		
	1.644.856,10	1.577.030,59	2.041.690,68	2.419.153,51	774.497,41	842.122,92	377.462,83		
	2.274.678,62	651.889,51	1.626.616,44	1.836.188,73	-438.489,89	1.184.299,22	209.572,29		
	73.865.329,53	75.956.155,32	85.357.346,69	88.611.646,22	14.746.316,69	12.755.490,90	3.254.299,53		
	499.197,13	488.020,51	870.750,40	705.547,00	206.349,87	217.526,49	-165.203,40		0,00
8) Per godimento di beni di terzi									
9) Per il personale									
a) personale del ruolo sanitario									
b) personale del ruolo professionale									
c) personale del ruolo tecnico									
d) personale del ruolo amministrativo									
	56.791.187,55	57.571.510,99	60.488.654,39	61.498.884,30	4.707.696,75	3.927.373,31	1.010.229,91		
	165.025,33	172.913,87	243.375,35	264.818,47	99.793,14	91.904,60	21.443,12		
	11.122.982,64	10.840.670,10	8.930.991,64	8.125.816,40	-2.997.166,24	-2.714.853,70	-805.175,24		
	5.288.455,27	4.934.854,63	5.364.802,96	6.315.657,12	1.027.201,85	1.380.802,49	950.854,16		
	73.367.650,79	73.519.949,59	75.027.824,34	76.205.176,29	2.837.525,50	2.685.226,70	1.177.351,95		
10) Ammortamenti e svalutazioni									
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali									
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali									
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni									
d) Svalutazioni dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circolante									
	88.560,32	89.043,14	43.400,11	80.145,13	-8.416,19	-8.898,01	36.745,02		
	3.214.223,31	3.302.080,10	4.243.128,71	4.973.862,48	1.759.639,17	1.671.782,38	730.733,77		

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda U.S.L. N.7

Carbonia

A.I.C.

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				145.643,24		
6) Attività di emergenza				551.743,00	633.313,80	-14,78%
7) Programmi sociali						
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-economico				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				1.302.393,07	1.526.632,96	17,22%
b) servizi vari				4.801.541,12	4.786.644,09	-0,31%
				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)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>								
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali					89.100,77	89.043,14		-0,06%
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni 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		
	b) non sanitarie						331		
							56.400,78		
	<i>Accantonamenti per rischi ed oneri</i>						44.000,00		
17)	<i>Oneri diversi di gestione</i>								
	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)	<i>Proventi finanziari</i>					1.548,20	1,57		
19)	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>						81.360,47		
20)	<i>Interesse di computo</i>					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)	<i>Proventi:</i>								
	a) plusvalenze da alienazioni						1.744.403,5		
	b) sopravvenienze attive						81,2		
	c) varie								
						0,0	1.744.484,6		
22)	<i>Oneri:</i>								
	a) minusvalenze da alienazioni						2.360.326,51		
	b) sopravvenienze passive								
						0,00	2.360.326,51		
Totale delle partite straordinarie						0,00	-615.841,91		
Risultato prima delle imposte (A-B+/-)						-525.453,04	-10.708.972,01		1938,05%
23)	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>					4.771.372,96	6.350.298,14		33,09%
24)	Utile (Perdita) dell'esercizio					-5.296.826,00	-17.059.270,15		

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda U.S.L. N.7

Carbonia

AII.C1

Rapporto di controllo

Anno 2003

	Budget 2003			Bilancio 2003		
	Quantità da budget	Quantità rilevate	Variazione	Valori da budget	Valori rilevati	Variazione
A) Valore della produzione						
1) Ricavi da DRG	24.108	22.854	5,20%	38.704.312,93	35.574.513,00	-8,09%
2) Variazione delle degenze e altre prestazioni in corso						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) 4) Prestazioni per esterni	1.743.701	1.378.698	20,93%	13.997.692,94	17.373.202,14	24,11%
5) Prestazioni per strutture esterne						
6) Attività di emergenza						
7) Programmi sociali				750.000,00	979.382,12	-30,58%
8) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
9) Ricavi diversi				113.262.300,00	128.604.489,74	13,55%
Totale valore della produzione				166.714.305,87	182.531.587,00	9,49%
B) Costi della produzione						
10) Per beni di consumo						
a) farmaci e presidi				14.280.770,76	13.611.851,44	-4,68%
b) materiale tecnico-economale				262.434,91	1.470.092,68	460,17%
				14.543.205,67	15.081.944,12	3,70%
11) Per servizi sanitari						
a) consulenze				669.548,81	746.722,70	11,53%
b) prestazioni				63.861.160,92	72.652.559,93	13,77%
c) altri servizi sanitari				881.333,81	1.535.777,77	74,26%
				65.412.043,54	74.935.060,40	14,56%
12) Per servizi non sanitari						
a) manutenzioni e rip. Ordinarie				4.806.614,29	4.275.795,07	-11,04%
b) servizi vari				1.619.480,86	6.146.491,22	279,53%
				6.426.095,15	10.422.286,29	62,19%
13) Per godimento beni di terzi				523.566,29	870.750,40	66,31%
14) Per il personale						
a) sanitario				57.413.609,03	60.488.654,39	5,36%
b) tecnico				11.118.935,30	8.930.991,64	-19,68%
c) amministrativo				5.311.019,46	5.364.802,96	1,01%
d) professionale				165.115,76	243.375,35	47,40%
e) convenzioni				0,00		
				74.008.679,55	75.027.824,34	1,38%
15) Ammortamenti e svalutazioni						

	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			89.100,77	43.400,11	-51,29%
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			5.215.338,75	4.243.128,71	-18,64%
	c) Altre svalutazioni					
				5.304.439,52	4.286.528,82	-19,19%
16)	Variazione delle rim.ze di magazzino					
	a) sanitarie				-440.557,01	
	b) non sanitarie				53.277,24	
	<i>Accantonamenti per rischi ed oneri</i>				-387.279,77	
17)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				40.000,00	
	a) rimborsi e trasferimenti			1.847.473,00	2.601.582,76	40,82%
	b) costi diversi					
				1.847.473,00	2.601.582,76	40,82%
Totale costi della produzione				168.065.502,72	182.878.697,36	8,81%
Differenza tra valore e costi della produzione				-1.351.196,85	-347.110,36	0,74
C) Proventi e oneri finanziari						
	18) <i>Proventi finanziari</i>				1.520,07	
	19) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>				125.303,63	
	20) <i>Interesse di computo</i>			1.204.531,12	2.004.529,45	66,42%
Totale proventi e oneri finanziari				-1.204.531,12	-2.128.313,01	76,69%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
E) Proventi e oneri straordinari						
	21) <i>Proventi:</i>					
	a) plusvalenze da alienazioni				326.612,6	
	b) sopravvenienze attive				10.963,9	
	c) varie					
				0,0	337.576,4	
	22) <i>Oneri:</i>					
	a) minusvalenze da alienazioni				557.878,98	
	b) sopravvenienze passive					
				0,00	557.878,98	
Totale delle partite straordinarie				0,00	-220.302,58	
Risultato prima delle imposte (A-B+/-)				-2.555.727,97	-2.695.725,95	5,48%
	23) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>			3.953.242,66	5.512.403,37	39,44%
	24) Utile (Perdita) dell'esercizio			-6.508.970,63	-8.208.129,32	

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda U.S.L. N.7

Carbonia

AII.C2

Rapporto di controllo

Anno 2004

	Budget 2004			Bilancio 2004		
	Quantità da budget	Quantità rilevate	Variazione	Valori da budget	Valori rilevati	Variazione
A) Valore della produzione						
1) Ricavi da DRG	23.232	23.393	-0,69%	39.091.356,06	35.785.653,00	-8,46%
2) Variazione delle degenze e altre prestazioni in corso						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Prestazioni per esterni	0	0	#DIV/0!	14.277.646,79	6.600.999,84	-53,77%
5) Prestazioni per strutture esterne						
6) Attività di emergenza						
7) Programmi sociali						#DIV/0!
8) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
9) Ricavi diversi				115.132.300,00	141.918.625,07	23,27%
Totale valore della produzione				168.501.302,85	184.305.277,91	9,38%
B) Costi della produzione						
10) Per beni di consumo						
a) farmaci e presidi				14.318.520,75	16.236.270,90	13,39%
b) materiale tecnico-economico				263.128,65	1.573.508,52	498,00%
				14.581.649,40	17.809.779,42	22,14%
11) Per servizi sanitari						
a) consulenze				672.347,06	369.633,89	-45,02%
b) prestazioni				57.812.184,05	76.258.690,83	31,91%
c) altri servizi sanitari				885.017,11	955.630,00	7,98%
				59.369.548,22	77.583.954,72	30,68%
12) Per servizi non sanitari						
a) manutenzioni e rip. Ordinarie				2.160.356,90	5.078.180,51	135,06%
b) servizi vari				5.730.891,58	5.949.510,99	3,81%
				7.891.248,48	11.027.691,50	39,75%
13) Per godimento beni di terzi				528.802,95	705.547,00	33,42%
14) Per il personale						
a) sanitario				61.756.290,44	61.498.884,30	-0,42%
b) tecnico				11.655.987,69	8.125.816,40	-30,29%
c) amministrativo				4.711.548,56	6.315.657,12	34,05%
d) professionale				165.673,41	264.817,47	59,84%
e) convenzioni				0,00		
				78.289.500,10	76.205.175,29	-2,66%

15)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>								
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				92.745,35	80.145,13			-13,59%
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				3.401.207,09	4.973.862,48			46,24%
c)	Altre svalutazioni								
					3.493.952,44	5.054.007,61			44,65%
16)	Variazione delle rim.ze di magazzino								
a)	sanitarie					-178.011,15			
b)	non sanitarie					8.941,84			
						-169.069,31			
	<i>Accantonamenti per rischi ed oneri</i>					40.000,00			
17)	<i>Oneri diversi di gestione</i>								
a)	rimborsi e trasferimenti								
b)	costi diversi				3.219.040,00	2.892.355,75			-10,15%
					3.219.040,00	2.892.355,75			-10,15%
Totale costi della produzione					167.373.741,59	191.149.441,98			14,21%
Differenza tra valore e costi della					1.127.561,26	-6.844.164,07			7,07
C) Proventi e oneri finanziari									
18)	<i>Proventi finanziari</i>					-22.504,88			
19)	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>					21.362,82			
20)	<i>Interesse di computo</i>				1.040.463,76	2.599.513,53			149,84%
Totale proventi e oneri finanziari					-1.040.463,76	2.598.371,47			-349,73%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie									
E) Proventi e oneri straordinari									
21)	<i>Proventi:</i>								
a)	plusvalenze da alienazioni					106.134			
b)	sopravvenienze attive					5.893.175,0			
c)	varie					238.136,6			
						6.237.445,9			
22)	<i>Oneri:</i>				0,0				
a)	minusvalenze da alienazioni								
b)	sopravvenienze passive					3.837.532,93			
					0,00	3.837.532,93			
Totale delle partite straordinarie					0,00	2.399.913,00			
Risultato prima delle imposte (A-B+/-)					87.097,50	-7.042.623,54			-8185,91%
23)	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>				4.621.513,70	5.703.168,06			23,40%
24)	<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>				-4.534.416,20	-12.745.791,60			



Analisi di contenuto del Bilancio

All.D

	2001	2002	2003	2004
Ricavi operativi	158.149.942,27	160.320.548,85	192.238.297,83	184.105.689,68
Costi operativi	88.358.688,72	91.397.813,22	103.524.344,20	109.850.259,08
Costo del Personale	73.367.650,79	73.519.949,59	75.027.824,34	76.205.176,29
EBITDA (*1)	-3.576.397,24	-4.597.213,96	3.686.129,29	-1.949.745,69
Ammortamenti	-3.302.783,63	-3.391.123,24	-4.286.528,92	-5.054.007,61
Sterilizzazioni	98.675,53	162.023,80	293.289,17	199.588,23
Svalutazione e accantonamenti	-1.148.204,33	-44.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Totale	-4.352.312,43	-3.273.099,44	-4.033.239,65	-4.894.419,38
EBIT (* 2)	-7.928.709,67	-7.870.313,40	-347.110,36	-6.844.165,07
Gestione Finanziaria	2.532.951,92	2.222.816,70	2.128.313,01	2.598.371,47
Gestione Straordinaria	150.543,76	-615.841,91	-220.302,58	2.399.913,00
Risultato prima di imposte	-10.311.117,83	-10.708.972,01	-2.695.725,95	-7.042.623,54
Imposte	6.209.817,89	6.350.298,14	5.512.403,37	5.703.168,06
Risultato	-16.520.935,72	-17.059.270,15	-8.208.129,32	-12.745.791,60

(**1) EBITDA = Calcola gli utili prima degli interessi,delle tasse,dell'ammortamento e delle svalutazioni

(* 2) EBIT = Calcola l'utile di esercizio prima delle tasse e degli interessi

Analisi di Bilancio

Posizione Finanziaria Netta

Esercizi 2001 2002 2003 2004

ALL.E

	2001	2002	2003	2004
Disponibilità Liquide	13.681.101,41	31.897.859,72	14.048.009,70	9.174.412,84
Mutui				
Debiti Verso Banche				
Debiti verso Az.san.regione	108.432,46	141.471,21	95.984,31	62.585,89
Debiti verso Anm.Stato	1.562.805,05	4.813.022,50	4.468.528,13	4.297.491,55
Debiti verso Istituto Tesoriere		5.048,10	4.669,16	7.066,78
Debiti verso fornitori	23.688.311,00	33.413.377,64	36.910.239,03	29.577.183,39
Debiti Tributari	1.372.161,69	2.618.454,24	3.057.713,65	2.937.542,11
Debiti diversi	12.328.006,57	9.580.093,54	8.090.587,52	3.596.996,32
Totale debiti	39.059.716,77	50.571.467,23	52.627.721,80	40.478.866,04
Posizione Finanziaria netta	-25.378.615,36	-18.673.607,51	-38.579.712,10	-31.304.453,20

Azienda U.S.L. n.7 Carbonia

Dati bilancio anni 2001/2004

Analisi indebitamento (in migliaia di €)

	2001	2002	2003	2004
Debiti V/Aziende sanitarie	108,00	141,00	96,00	62,58
Debiti V/Famitori	23.688,00	33.413,00	36.910,00	29.577,18
Debiti Tributari	1.372,00	2.619,00	3.057,00	2.937,54
Debiti Diversi	12.328,00	9.580,00	8.090,00	3.596,99
Debiti V/Amministrazioni dello Stato	1.563,00	4.813,00	4.468,00	4.297,49
Debiti V/Banche				
Debiti V/Istituto Tesoriere		5,00	6,00	7,06
Totale	39.059,00	50.571,00	52.627,00	40.478,84
Altri debiti				
Debito netto	39.059,00	50.571,00	52.627,00	40.478,84
Crediti V/Regione	11.808,34	7.035,26	45.219,22	40.425,74
Crediti V/Comuni	28,87	64,90	3,00	3,00
Crediti V/Aziende Sanit. Regione	482,73	428,59	426,74	426,73
Crediti V/Stato	3,64	4,78		1.379,65
Crediti V/Enti Pubblici				
Crediti V/Privati	103,27	239,49	333,32	288,92
Crediti V/Erario	2,93	21,18	1,12	28,37
Crediti Diversi	56,47	400,90	49,85	950,32
Crediti V/Aziende ex tra Regione	2,52	2,51	2,51	2,51
Totale crediti	12.488,77	8.197,61	46.035,76	43.505,24
Differenza netta Debito/Credito	26.570,23	42.373,39	6.591,24	-3.026,40

All.F

Analisi di Bilancio

Rimanenze

All.G

Esercizi 2001 2002 2003 2004

	2001	2002	2003	2004
--	------	------	------	------

Rimanenze Sanitarie	800.508,15	744.438,90	1.184.995,91	1.363.039,37
Rimanenze non Sanitarie	699.978,62	699.647,13	646.369,89	637.428,05
Totale rimanenze	1.500.486,77	1.444.086,03	1.831.365,80	2.000.467,42

Totale attivo	87.315.957,21	106.021.710,94	137.617.728,54	135.547.445,97
---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Incidenza % rimanenze su totale attivo	1,72	1,36	1,33	1,48
--	------	------	------	------

Analisi di Bilancio

Debiti Verso Fornitori

Esercizi 2001 2002 2003 2004

All.H

	2001	2002	2003	2004
Debiti Verso Fornitori	23.688.311,00	33.413.377,64	36.910.239,03	29.577.183,39
Totale Passivo	87.315.957,21	106.021.710,94	137.617.728,54	135.547.445,97
Incidenza % su Totale Passivo	27,13	31,52	26,82	21,82

Analisi Bilancio

Ricavi

Anni 2001 2002 2003 2004

All.1

	2001	2002	2003	2004
Sanitario	1207	1310	1331	1318
Professionale	4	5	6	6
Amministrativo	178	180	217	220
Tecnico	440	376	325	302
Totale Personale Dipendente	1829	1871	1879	1846

Ricavi Sanitari	1.073.251,45	1.014.339,83	1.075.463,79	1.467.449,45
Ricavi Complessivi	2.454.018,79	2.419.659,46	2.610.601,47	3.158.493,98

Ricavi sanitari per dipendente	586,80	542,14	572,36	794,93
--------------------------------	--------	--------	--------	--------

Ricavi complessivi per dipendente	1.341,73	1.293,24	1.389,36	1.710,99
-----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Analisi di Bilancio

Contributi conto Capitale

Esercizi 2001 2002 2003 2004

All.L

	2001	2002	2003	2004
Contributi C/Capitale	6.871.615,27	6.952.857,95	8.814.288,14	4.908.488,97
Sterilizzazioni	98.676,00	162.024,00	293.289,00	199.588,00
Ammortamenti	3.302.783,63	3.391.123,24	4.286.528,82	5.054.007,61
Immobilizzazioni	59.645.590,84	64.482.148,93	75.702.584,87	80.861.626,75

Incidenza % Sterilizzazioni su Ammortamenti	2,99	4,78	6,84	3,95
---	------	------	------	------

Incidenza % Contributi su Immobilizzazioni	11,52	10,78	11,64	6,07
--	-------	-------	-------	------

Incidenza % Sterilizzazioni su C/Capitale	1,44	2,33	3,33	4,07
---	------	------	------	------

Azienda U.S.L. N.7 Carbonia

All. M

Dati Bilancio Anni 2001 2002 2003 2004

Spesa Specialistica Convenzionata
(in migliaia di Euro)

	2001	2002	2003	2004
Specialistica convenzionata Interna				
Specialistica ambulatoriale	1.013,00	1.072,00	1.018,00	1.082,00
Specialistica convenzionata Esterna				
Specialistica esterni branche non strumentali	218,00	211,00	186,00	200,00
Specialisti esterni branche strumentali	3.592,00	3.217,00	3.514,00	4.020,00
Totale Specialistica Convenzionata	4.823,00	4.500,00	4.718,00	5.302,00

Azienda U.S.L. N.7 Carbonia

All. N

Dati Bilancio Anni 2001 2002 2003 2004

**Spesa Medicina di Base
(in migliaia di Euro)**

	2001	2002	2003	2004
Medicina di Base				
Medico generica	7.245,00	7.216,00	7.282,00	7.313,00
Medico pediatrica	1.184,00	1.192,00	1.251,00	1.327,00
Guardia medica festiva e notturna	2.624,00	2.629,00	3.020,00	3.019,00
Medici Servizio emergenza 118	521,00	564,00	647,00	661,00
Guardia Medico Turistica	23,00	81,00	127,00	83,00
Servizio guardiana Guardia Medica e turistica			733,00	1.915,00
Totale Medicina di Base	11.597,00	11.682,00	13.060,00	14.318,00

Azienda U.S.L. N.7 Carbonia

All. O

Dati Bilancio Anni 2001 2002 2003 2004

Spesa Riabilitativa ed Integrativa
(in migliaia di Euro)

	2001	2002	2003	2004
Assistenza Riabilitativa				
Totale	11.678,00	13.134,00	14.172,00	13.678,00
Maggiori Voci di Spesa				
AIAS	7.389,00	7.879,00	8.064,00	7.331,00
CTR Primavera	447,00	516,00	442,00	831,00
RSA	456,00	2.080,00	2.463,00	2.597,00
Totale	8.292,00	10.455,00	10.969,00	10.759,00
Assistenza Integrativa				
Totale	1.404,21	1.234,00	1.272,00	1.429,00



All.P

	2000	2001	2002	2003	2004	
RUOLO SANITARIO	Dirigenza sanitaria	370	372	375	388	371
	Comparto sanitario	816	835	935	943	947
Totale ruolo sanitario	1186	1207	1310	1331	1318	

RUOLO PROFESSIONALE	Dirigenza professionale	2	2	3	4	4
	Comparto professionale	3	2	2	2	2
Totale ruolo professionale		5	4	5	6	6

RUOLO AMMINISTRATIVO	Dirigenza amministrativa	10	9	8	8	8
	Comparto amministrativo	175	169	172	209	212
Totale ruolo amministrativo		185	178	180	217	220

RUOLO TECNICO	Dirigenza tecnica	1	0	0	0	0
	Comparto tecnico	474	440	376	325	302
Totale ruolo tecnico		475	440	376	325	302

All.P1

PRESENZE DEL PERSONALE al 31 dicembre 2000

Personale sanitario		Personale		Personale		Personale tecnico		Totale	
Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto
370	816	2	3	10	175	1	474		
1186				665				1851	

PRESENZE DEL PERSONALE al 31 dicembre 2001

Personale sanitario		Personale		Personale		Personale tecnico		Totale	
Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto
372	835	2	2	9	169	0	440		
1207				622				1829	

PRESENZE DEL PERSONALE al 31 dicembre 2002

Personale sanitario		Personale		Personale		Personale tecnico		Totale	
Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto
375	935	3	2	8	172	0	376		
1310				561				1871	

PRESENZE DEL PERSONALE al 31 dicembre 2003

Personale sanitario		Personale		Personale		Personale tecnico		Totale	
Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto
388	943	4	2	8	209	0	325		
1331				548				1879	

PRESENZE DEL PERSONALE al 13 ottobre 2004

Personale sanitario		Personale		Personale		Personale tecnico		Totale	
Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto	Dirigenza	Comparto
371	947	4	2	8	212	0	302		
1318				528				1846	

Analisi di Bilancio

All.P2

Costo complessivo del Personale

Esercizi 2001 2002 2003 2004

	2001	2002	2003	2004
Ruolo Sanitario	56.791.187,55	57.571.510,99	60.488.654,39	61.498.884,30
Ruolo Professionale	165.025,33	172.913,87	243.375,35	264.818,47
Ruolo Amministrativo	5.288.455,27	4.934.854,63	5.364.802,96	6.315.657,12
Ruolo Tecnico	11.122.982,64	10.840.670,10	8.930.991,64	8.125.816,40
Totale costo del Personale	73.367.650,79	73.519.949,59	75.027.824,34	76.205.176,29

Analisi di contenuto del bilancio :esercizi 2001 2002 2003 2004

Azienda Sanitaria Locale n.7 Carbonia

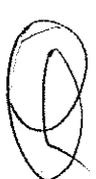
All.P.3

Costo del Personale ripartito nei diversi ruoli al netto dell'Irap
Conto economico anno 2001 2002 2003 2004

Ruolo	2001		2002		2003		2004		
	N.°	Costo	N.°	Costo	N.°	Costo	N.°	Costo	
Sanitario	D	373	30.464	376	30.988	389	31.619	366	31.442
	C	834	26.327	934	26.583	942	28.869	953	30.057
	tot	1.207	56.791	1.310	57.571	1.331	60.488	1.319	61.499
Professionale	D	2	112	3	120	4	190	4	209
	C	2	53	2	52	2	53	2	56
	tot	4	165	5	172	6	243	6	265
Technico/Ammini.	D	9	668	8	608	8	615	8	681
	C	609	15.744	548	15.169	534	13.681	510	13.760
	tot	618	16.412	556	15.777	542	14.296	518	14.441
Totale Generale	1.829	73.368	1.871	73.520	1.879	75.027	1.843	76.205	

Costo medio personale dipendente distinto per ruolo anni 2001 2002 2003 2004

Ruolo	2001			2002			2003			2004		
	N°	Costo	Media									
Ruolo sanitario dirigenza	373	30464	81,67	376	30988	82,41	389	31619	81,28	366	31442	85,91
Ruolo sanitario comparto	834	26327	31,57	934	26583	28,46	942	28869	30,65	953	30057	31,54
Ruolo Professionale dirigenza	2	112	56,00	3	120	40,00	4	190	47,50	4	209	52,25
Ruolo Professionale comparto	2	56	28,00	2	52	26,00	2	53	26,50	2	56	28,00
Ruolo Techn./Ammin. Dirigenza	9	668	74,22	8	608	76,00	8	615	76,88	8	681	85,13
Ruolo Techn./Ammin. Comparto	609	15744	25,85	548	15169	27,68	534	13681	25,62	510	13760	26,98
Totale	1.829	73.371	40	1.871	73.520	39	1.879	75.027	40	1.843	76.205	41



Analisi di contenuto del bilancio :esercizi 2001 2002 2003 2004

Azienda Sanitaria Locale n.7 Carbonia

All.P4

Costo medio per ruolo personale dipendente
Conto economico anno 2004

Ruolo		N.°	Costo retribuzioi	Oneri aziendali		Irap	Totale				Costo med	Costo medio +Irap
Sanitario	D	366	24.970.712,20	6.471.166,03	31.441.878,23	2.158.414,88	33.600.293,11	85.906,77	91.804,08			
	C	953	23.998.249,56	6.058.756,51	30.057.006,07	2.101.286,02	32.158.292,09	31.539,36	33.744,27			
	tot	1319	48.968.961,76	12.529.922,54	61.498.884,30	4.259.700,90	65.758.585,20	46.625,39	49.854,88			
Professionale	D	4	156.282,96	52.500,69	208.783,65	17.626,91	226.410,56	52.195,91	56.602,64			
	C	2	44.542,64	11.492,18	56.034,82	4.165,11	60.199,93	28.017,41	30.099,97			
	tot	6	200.825,60	63.992,87	264.818,47	21.792,02	286.610,49	44.136,41	47.768,42			
Tecnico	D		67.386,22									
	C	300	6.362.635,78	1.853.687,87	8.216.323,65	599.599,73	8.815.923,38	27.387,75	29.386,41			
	tot	300	6.430.022,00	1.695.794,40	8.125.816,40	599.599,73	8.725.416,13	27.086,05	29.084,72			
Amministrativo	D	8	540.326,24	141.069,72	681.395,96	52.412,19	733.808,15	85.174,50	91.726,02			
	C	210	4.459.260,33	1.175.000,83	5.634.261,16	410.347,94	6.044.609,10	26.829,82	28.783,85			
	tot.	218	4.999.586,57	1.316.070,55	6.315.657,12	462.760,13	6.778.417,25	28.970,90	31.093,66			
Totale Generale		1843	60.599.395,93	15.605.780,36	76.205.176,29	5.343.852,78	81.549.029,07	41.348,44	44.247,98			

Analisi di contenuto del bilancio :esercizi 2002 2003 2004

Azienda Sanitaria Locale n.7 Carbonia

Costo Acquisto Beni (materiale sanitario e non sanitario)

All. Q

1) Acquisti materiale sanitario	2004		2003		2002	
	%		%		%	
medicinale e farmaci	35,78	5.809.055,00	25,12	3.419.435,03	30,55	3.632.887,53
emoderivati	4,32	701.958,21	11,54	1.570.227,52	2,89	343.853,27
soluzioni	0,54	86.958,26	0,37	50.764,30	1,12	133.219,94
gas medicinali	1,44	233.471,58	2,50	340.451,60	1,87	222.298,91
sieri e vaccini	1,19	193.095,12	0,36	49.250,30	1,60	190.658,57
prodotti per galenici	0,02	2.438,16	0,00	419,74	0,14	16.337,25
prodotti ad uso veterinario	0,07	10.896,96	0,09	12.473,16	0,54	64.561,36
presidi medico chirurgici	16,56	2.689.330,16	15,17	2.064.463,29	13,11	1.558.980,39
materiale protesico	6,26	1.016.404,75	5,01	682.519,80	6,13	729.086,14
materiale diagnostico	18,69	3.033.946,11	21,18	2.882.656,77	17,07	2.029.333,29
materiale per emodialisi	8,97	1.456.195,01	12,89	1.754.215,35	12,24	1.455.075,67
materiale radiografico	2,91	472.393,94	2,17	295.873,29	2,25	267.478,07
materiale di laboratorio	0,66	107.250,83	0,73	98.709,54	0,99	117.173,12
strumentario chirurgico	0,04	5.962,56	0,55	74.492,07	1,39	165.351,97
altri articoli sanitari	0,71	114.528,16	1,31	178.602,99	0,59	69.912,12
iva indebitabile	-	0,00	-	0,00	6,78	806.130,51
consultori	-	0,00	-	0,00	0,07	8.657,76
plasma	0,74	120.488,01	0,59	79.923,44	0,68	80.492,58
materiale sanitario	0,04	6.128,18	0,01	814,34		0,00
materiale sanitario gestione economale	1,08	175.769,90	0,42	56.558,91		
Totale	100,00	16.236.270,90	100,00	13.611.851,44	100,00	11.891.488,45

Al.01

Acquisti materiale non sanitario	2.004		2.003		2002	
	%		%		%	
mat.tecn.ricambio per manut. e riparaz.	12,43	195.639,53	20,46	301.012,45	9,56	156.472,98
prodotti alimentari	0,15	2.346,90	0,13	1.851,06	18,80	307.104,90
combustibili per riscaldamento	49,68	791.779,70	46,96	690.373,48	40,55	662.254,51
carburanti e lubrificanti	3,78	59.438,20	3,59	52.724,24	3,12	51.028,57
articoli di guardaroba	0,51	8.046,97	2,33	34.190,13	2,39	38.988,66
prodotti lavanderia e pulizia	1,47	23.139,40	2,64	38.876,83	2,69	43.951,87
prodotti di convivenza ed igiene	7,50	118.005,71	6,37	93.626,22	2,63	42.953,29
materiali per raccolta rifiuti	-	0,00	0,02	266,16	0,30	4.821,69
materiale vario di consumo	1,93	30.292,76	2,20	32.379,61	11,15	182.180,15
materiali per ufficio	18,04	283.834,90	12,98	190.807,39	4,74	77.500,88
consulenti	0,42	6.625,14	0,00	49,00	0,04	695,94
materiale riabilitativo per casa famiglia	-	0,00		0,00	0,01	119,91
materiale didattico	1,61	25.333,79	0,49	7.199,17	0,00	71,31
materiale non sanitario	0,39	6.094,50	1,78	26.147,95	3,73	60.933,94
spese per il culto	0,01	99,10	0,02	278,06	0,01	110,01
materiale non sanitario	2,09	32.831,92	0,02	310,93	0,26	4.168,44
totale	100,00	1.573.508,52	100,00	1.470.092,68	100,00	1.633.357,05

PREVISIONE DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007, ANALISI PER TIPOLOGIA DI COSTO

ASL N° 7

Codice Voce	Descrizione	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) ACQUISTI DI BENI	17.810	18.950	20.005	20.255
B0020	B.1.A) PRODOTTI FARMACEUTICI	6.044	6.270	6.600	6.850
B0030	B.1.B) EMOderivati e prodotti dietetici	822	850	900	900
B0040	B.1.C) MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	193	180	200	200
B0050	B.1.D) MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI	3.141	3.365	3.500	3.500
B0060	B.1.E) MATERIALI DIAGNOSTICI, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO PER RX, CARTA PER ECG, ECG, ETC.	472	500	600	600
B0070	B.1.F) PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	2.788	3.150	3.300	3.300
B0080	B.1.G) MATERIALI PROTESI E MATERIALI PER EMOdIALISI	2.473	2.750	2.900	2.900
B0090	B.1.H) PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	0	0	0	0
B0100	B.1.I) MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI PER USO VETERINARIO	187	200	250	250
B0110	B.1.J) PRODOTTI ALIMENTARI	2	2	2	2
B0120	B.1.K) MATERIALI DI GUARDA ROBA, DI PULIZIA E DI CONVENENZA IN GENERE	126	120	120	120
B0130	B.1.L) COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	841	835	835	835
B0140	B.1.M) SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	284	274	274	274
B0150	B.1.N) MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI -				
B0160	B.1.N.1) - IMMOBILI E LORO PERTINENZE	196	230	300	300
B0170	B.1.N.2) - MOBILI E MACCHINE	25	19	19	19
B0180	B.1.N.3) - ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SANITARIE	0	0	0	0
B0190	B.1.N.4) - AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	0	0	0	0
B0200	B.1.O) ALTRO	216	205	205	205
B0210	B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	85.756	84.314	80.140	72.294
B0220	B.2.1) PER MEDICINA DI BASE -	51.643	50.553	46.151	38.251
B0221	B.2.1.1) - DA CONVENZIONE	15.396	15.253	15.353	15.353
B0230	B.2.2) PER FARMACEUTICA -	36.247	35.300	30.798	22.898
B0231	B.2.2.1) - DA CONVENZIONE	36.247	35.300	30.798	22.898
B0240	B.2.3) PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE -	5.303	5.203	5.323	5.400
B0250	B.2.3.1) - DA PUBBLICO (ASL E AZIENDE OSP. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0260	B.2.3.2) - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0270	B.2.3.3) - DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE)	0	0	0	0
B0280	B.2.3.4) - DA PRIVATO	5.303	5.203	5.323	5.400
B0290	B.2.4) PER ASSISTENZA RIABILITATIVA -	13.678	13.530	13.650	13.700
B0300	B.2.4.1) - DA PUBBLICO (ASL E AZIENDE OSP. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0320	B.2.4.3) - DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE)	0	0	0	0
B0330	B.2.4.4) - DA PRIVATO	13.678	13.530	13.650	13.700
B0340	B.2.5) PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESI -	1.429	1.601	1.601	1.601
B0350	B.2.5.1) - DA PUBBLICO (ASL E AZIENDE OSP. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0370	B.2.5.3) - DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE)	0	0	0	0
B0380	B.2.5.4) - DA PRIVATO	1.429	1.601	1.601	1.601

PREVISIONE DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007, ANALISI PER TIPOLOGIA DI COSTO

ASL N° 7

Codice Voce	Descrizione	2004	2005	2006	2007
B0390	B.2.6) PER ASSISTENZA OSPEDALIERA -	0	0	0	0
B0400	B.2.6.1) - DA PUBBLICO (ASL E AZIENDE OSP. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0410	B.2.6.2) - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0420	B.2.6.3) - DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE)	0	0	0	0
B0430	B.2.6.4) - DA PRIVATO	0	0	0	0
B0440	B.2.7) PER ALTRA ASSISTENZA -	0	7	6	5
B0451	B.2.7.1) - DA PUBBLICO (ASL E AZIENDE OSP. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0452	B.2.7.2) - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA REGIONE)	0	0	0	0
B0460	B.2.7.4) - DA PRIVATO	8	7	6	5
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	152	143	144	140
B0480	B.2.9) RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	475	470	465	463
B0490	B.2.9.1) CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	0	0	0	0
B0500	B.2.9.2) ALTRO	475	470	465	460
B0510	B.2.10) CONSULENZE	1.321	1.000	1.000	1.000
B0520	B.2.10.1) SANITARIE	881	800	800	800
B0530	B.2.10.2) NON SANITARIE	440	200	200	200
B0540	B.2.11) ALTRI SERVIZI SANITARI	2.673	2.673	2.673	2.700
B0550	B.2.11.1) TRASPORTI SANITARI PER L'EMERGENZA	0	0	0	0
B0560	B.2.11.2) TRASPORTI SANITARI PER L'URGENZA	0	0	0	0
B0570	B.2.11.3) ALTRO	2.573	2.673	2.673	2.700
B0580	B.2.12) FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON)	55	53	51	49
B0590	B.2.13) SERVIZI NON SANITARI	9.119	9.076	9.076	8.988
B0600	B.2.13.1) LAVANDERIA	1.159	1.154	1.193	1.144
B0610	B.2.13.2) PULIZIA	1.621	1.619	1.616	1.613
B0620	B.2.13.3) MENSA	1.565	1.562	1.559	1.556
B0630	B.2.13.4) RISCALDAMENTO	0	0	0	0
B0640	B.2.13.5) ELABORAZIONE DATI	44	41	38	35
B0650	B.2.13.6) SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	71	67	63	59
B0660	B.2.13.7) SMALTIMENTO RIFIUTI	354	350	346	342
B0670	B.2.13.8) UTENZE TELEFONICHE	1.305	1.300	1.295	1.290
B0680	B.2.13.9) ALTRE UTENZE	1.114	1.107	1.100	1.093
B0690	B.2.13.10) ALTRO	1.886	1.876	1.866	1.856
B0700	B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	2.915	2.815	2.816	2.015
B0710	B.3.A) - AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	589	472	355	238
B0720	B.3.B) - AI MOBILI E MACCHINE	1.455	1.301	1.147	993
B0730	B.3.C) - ALLE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICO SANITARIE	845	819	793	767
B0740	B.3.D) - PER LA MANUT. DI AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	26	23	20	17
B0750	B.4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	705	696	692	686
B0760	B.4.A) FITTI REALI	247	243	240	237

PREVISIONE DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007, ANALISI PER TIPOLOGIA DI COSTO

Codice Voce	Descrizione	2004	2005	2006	2007
B0770	B.4.B) CANONI DI NOLEGGIO	458	455	452	449
B0780	B.4.C) CANONI DI LEASING OPERATIVO	0	0	0	0
B0781	B.4.D) CANONI DI LEASING FINANZIARIO	0	0	0	0
B0790	B.4.E) ALTRO	0	0	0	0
B0800	B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	61.484	61.022	60.258	59.475
B0810	B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	265	263	253	255
B0820	B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	8.124	8.063	7.962	7.856
B0830	B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.316	6.269	6.193	6.131
B0840	B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.952	2.985	2.585	2.585
B0850	B.9.A) INDENNITA', RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	617	617	617	617
B0860	B.9.B) PREMI DI ASSICURAZIONE	1.968	1.968	1.968	1.968
B0861	B.9.C) SPESE LEGALI	0	0	0	0
B0870	B.9.D) ALTRO	267	0	0	0
B0900	B.11.A) DISPONIBILI	8	7	8	5
B0910	B.11.B) INDISPONIBILI	1.775	1.772	1.699	1.696
B0940	B.14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-169	-152	-143	-126
B0950	B.14.A) SANITARIE	-178	-160	-148	-130
B0960	B.14.B) NON SANITARIE	9	8	7	6
B0970	B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	44	40	36	32
B0980	B.15.A) PER RISCHI	0	0	0	0
B0990	B.15.B) PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0
B1000	B.15.C) PER PREMIO DI OPEROSITA' (SUMA)	44	40	36	32
B1010	B.15.D) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0	0
B9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	187.985	186.448	182.008	173.143
C0060	C.3) INTERESSI PASSIVI	-17	0	0	0
C0100	C.4) ALTRI ONERI	-2.599	0	0	0
Y9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	5.729	4.389	4.902	5.000

PROSPETTIVA EVOLUTIVA DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007
ANALISI PER LA

Codice La	Descrizione livello	Consumi sanitari					Consumi non sanitari					Costi prest. sanitarie					Costi servizi sanitari					Costi servizi non sanitari				
		2004	2005	2006	2007		2004	2005	2006	2007		2004	2005	2006	2007		2004	2005	2006	2007		2004	2005	2006	2007	
10100	Igiene e sanità pubblica	60	64	68	69		31	31	32	32																
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	18	19	20	21		30	30	31	31																
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	8	9	10	10		33	33	34	34																
10400	Sanità pubblica veterinaria	79	85	90	91		60	59	62	62																
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone																									
10600	Servizio medico legale																									
	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	165	177	188	191		154	153	159	159																
20100	Guardia medica	10	11	12	12		69	69	72	72																
20200	Medicina generale																									
20201	-- Medicina generica																									
20202	-- Pediatria di libera scelta																									
20300	Emergenza sanitaria territoriale	96	103	109	111		84	83	87	87																
20400	Assistenza farmaceutica																									
20401	-- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate						62	62	64	64																
20402	-- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica																									
20500	Assistenza Integrativa																									
20600	Assistenza specialistica																									
20601	-- Attività clinica	880	944	999	1.014		35	35	36	36																
20602	-- Attività di laboratorio	820	880	931	945		20	20	21	21																
20603	-- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	810	869	920	933		16	16	17	17																
20700	Assistenza Protetica	718	770	815	827		76	76	79	79																
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare																									
20801	-- assistenza programmata a domicilio (ADI)	88	94	100	101																					
20802	-- assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulenti)																									
20803	-- Assistenza psichiatrica																									
20804	-- Assistenza riabilitativa ai disabili																									
20805	-- Assistenza ai tossicodipendenti																									
20806	-- Assistenza agli anziani																									
20807	-- Assistenza ai malati terminali																									
20808	-- Assistenza a persone affette da HIV																									
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale																									
20901	-- Assistenza psichiatrica	22	24	25	25		78	78	81	81																

308 292 286 278

PROSPETTIVA EVOLUTIVA DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007
ANALISI PER LA

Codice La	Descrizione livello	Consumi sanitari					Consumi non sanitari					Costi prest. sanitarie					Costi servizi sanitari					Costi servizi non sanitari				
		2004	2005	2006	2007	TOTALE	2004	2005	2006	2007	TOTALE	2004	2005	2006	2007	TOTALE	2004	2005	2006	2007	TOTALE	2004	2005	2006	2007	TOTALE
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	38	41	43	44		60	60	62	62		685	648	635	630		50	50	50	50		303	287	281	274	
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti																									
20904	--Assistenza agli anziani	38	41	43	44		58	58	60	60		588	556	538	532		120	120	120	121		430	407	399	388	
20905	--Assistenza a persone affette da HIV																									
20906	--Assistenza ai malati terminali																									
21000	Assistenza territoriale residenziale																									
21001	--Assistenza psichiatrica											588	556	538	532		50	50	50	50						
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili						96	95	100	100		4.835	4.574	4.493	4.736		680	682	681	684						
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	16	17	18	18		60	60	62	62												90	85	83	81	
21004	--Assistenza agli anziani											661	625	599	591											
21005	--Assistenza a persone affette da HIV																									
21006	--Assistenza ai malati terminali																									
21100	Assistenza Idrotermale																									
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	3.536	3.794	4.015	4.074		714	712	741	741		70.042	68.983	64.895	57.136		2.430	2.438	2.433	2.445		4.805	4.549	4.457	4.338	
30100	Attività di pronto soccorso																									
30200	Ass. ospedaliera per acuti																									
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	1.210	1.298	1.374	1.394		124	123	129	129												976	924	905	881	
30202	--in degenza ordinaria	10.571	11.342	12.003	12.181		645	643	669	668		1.012	958	931	927		814	816	815	819		7.906	7.484	7.333	7.139	
30300	Interventi ospedalieri a domicilio																									
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti																									
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione																									
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	460	494	522	530		62	62	64	64												964	912	894	870	
30700	Trapianto organi e tessuti																									
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	12.241	13.134	13.899	14.105		831	828	862	861		1.012	958	931	927		814	816	815	819		9.846	9.320	9.132	8.890	
49999	TOTALE	15.942	17.105	18.102	18.370		1.699	1.693	1.762	1.761		72.061	70.894	66.731	58.957		3.984	3.996	3.989	4.009		16.031	15.174	14.868	14.474	

PROSPETTIVA EVOLUTIVA DEI COSTI DI PRODUZIONE 2004-2007
ANALISI PER LA

	Personale sanitario				Personale professionale				Personale tecnico				Personale amministrativo				Altri costi				Totale			
	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007
1650	1.638	1.617	1.596						48	48	47	46	192	191	188	186	168	89	99	101	3.194	3.052	3.022	2.989
1.140	1.131	1.117	1.103						45	45	44	44	220	218	216	213	158	83	93	95	2.797	2.659	2.630	2.600
																					0	0	0	0
																					0	0	0	0
975	968	956	943						28	28	27	27	380	376	372	368	62	33	36	37	2.083	2.011	1.979	1.957
355	352	348	343						40	40	39	39	289	287	283	280	193	102	114	116	6.488	6.132	6.058	6.298
1.720	1.707	1.686	1.664						48	48	47	46	180	179	176	174	110	58	65	66	2.224	2.154	2.137	2.111
243	241	238	235						137	136	135	134	559	554	548	541	28	15	16	17	1.628	1.571	1.536	1.518
																					0	0	0	0
																					0	0	0	0
6655	16.530	16.323	16.111		0	0	0		732	727	716	709	3.714	3.687	3.639	3.594	2.034	1.074	1.197	1.221	104.662	102.494	98.416	90.369
																					0	0	0	0
																					0	0	0	0
4.065	4.034	3.984	3.932		4	4	4		737	731	723	713	353	350	346	342	1.212	640	713	727	8.681	8.104	8.178	8.122
2.036	31.795	31.399	30.989		46	46	44		4.906	4.869	4.809	4.745	1.534	1.521	1.504	1.484	4.056	2.142	2.388	2.432	63.526	61.616	61.896	61.428
																					0	0	0	0
																					0	0	0	0
1.952	1.937	1.913	1.889		2	2	2		300	298	294	290	149	148	147	144	641	338	377	384	4.530	4.191	4.213	4.173
																					0	0	0	0
8053	37.766	37.296	36.810		52	52	50		5.943	5.898	5.826	5.748	2.036	2.019	1.997	1.970	5.909	3.120	3.478	3.543	76.737	73.911	74.287	73.723
1.484	61.022	60.259	59.475		265	263	255		8.124	8.063	7.962	7.858	6.316	6.269	6.191	6.111	8.389	4.429	4.938	5.032	194.295	188.908	185.661	176.302

PROSPETTIVA EVOLUTIVA DEL PERSONALE DIPENDENTE 2004-2007
 DOTAZIONE PERSONALE

PERSONALE DIPENDENTE	2004	2005			2006			2007	
		n° dipendenti	uscite previste						
ASSISTENZA COLLETTIVA	173	173	-	173	3	170	1		
ruolo sanitario	147	148	-	148	3	145	-		
ruolo tecnico	3	2	-	2	-	2	1		
ruolo amministrativo	20	20	-	20	-	20	-		
ruolo professionale	3	3	-	3	-	3	-		
ASSISTENZA DISTRETTUALE	290	292	1	291	7	284	1		
ruolo sanitario	195	196	-	196	4	192	1		
ruolo tecnico	32	35	-	35	-	35	-		
ruolo amministrativo	63	61	1	60	3	57	-		
ruolo professionale	-	-	-	-	-	-	-		
ASSISTENZA OSPEDALIERA (*)	1.201	1.203	5	1.198	15	1.183	-		
ruolo sanitario	968	973	4	969	11	958	-		
ruolo tecnico	179	176	1	175	4	171	-		
ruolo amministrativo	52	52	-	52	-	52	-		
ruolo professionale	2	2	-	2	-	2	-		
DIREZIONE GENERALE E SERVIZI CENTRALI DI SUPPORTO	179	172	-	172	4	168	1		
ruolo sanitario	9	9	-	9	-	9	-		
ruolo tecnico	86	82	-	82	2	80	-		
ruolo amministrativo	83	80	-	80	2	78	1		
ruolo professionale	1	1	-	1	-	1	-		
TOTALE	1.843	1.840	6	1.834	29	1.805	3		
ruolo sanitario	1.319	1.326	4	1.322	18	1.304	1		
ruolo tecnico	300	295	1	294	6	288	1		
ruolo amministrativo	218	213	1	212	5	207	1		
ruolo professionale	6	6	-	6	-	6	-		

Riduzione prevista in termini economici senza tener conto dei rinnovi contrattuali:

2005	2006	2007
€ 191.687,49	€ 1.434.456,86	€ 146.004,16

(*) considerare globalmente il personale addetto ai presidi ospedalieri

Codice Voce	Descrizione voce	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) Acquisti di beni	13.072,00	13.962,00	14.761,00	14.966,00
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	3.493,00	3.726,00	3.965,00	3.988,00
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	281,00	304,00	355,00	370,00
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	73,00	80,00	90,00	99,00
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	1.858,00	1.967,00	2.094,00	2.123,00
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	229,00	242,00	263,00	274,00
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.703,00	2.902,00	3.005,00	3.030,00
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	2.430,00	2.559,00	2.638,00	2.667,00
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	506,00	553,00	590,00	601,00
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	78,00	84,00	97,00	103,00
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	899,00	988,00	1.047,00	1.070,00
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	134,00	144,00	163,00	169,00
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	230,00	241,00	261,00	271,00
B0200	B.1.o) Altro	158,00	172,00	193,00	201,00
B0210	B.2) Acquisti di servizi	63.655,00	59.949,00	59.526,00	58.757,00
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale				
B0440	B.2.7) per altra assistenza	45,00	42,00	39,00	36,00
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	880,00	843,00	825,00	779,00
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	690,00	660,00	620,00	623,00
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	1.826,00	1.774,00	1.746,00	1.746,00
B0580	B.2.12) Formazione (esternizzata e non)	81,00	76,00	72,00	69,00
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	8.140,00	7.699,00	7.576,00	7.383,00
B0671	B.2.13.a) Utenze	2.739,00	2.632,00	2.573,00	2.498,00
B0691	B.2.13.b) Altro	5.401,00	5.067,00	5.003,00	4.885,00
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternizzata)				
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi				
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	38.053,00	37.766,00	37.296,00	36.810,00
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale	52,00	52,00	51,00	50,00
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.943,00	5.898,00	5.826,00	5.748,00
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.036,00	2.019,00	1.997,00	1.970,00
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	5.909,00	3.120,00	3.478,00	3.543,00
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni				
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze				
B9999	Totale costi della produzione (B)	76.727,00	73.911,00	74.287,00	73.723,00

ASL N° 7PRESIDIO P.O. SIRAI

Codice Voce	Descrizione voce	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) Acquisti di beni	4.467,00	4.891,00	5.135,00	5.202,00
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	1.345,00	1.429,00	1.475,00	1.480,00
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	92,00	106,00	136,00	140,00
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	24,00	25,00	27,00	29,00
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	540,00	602,00	633,00	642,00
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	78,00	81,00	84,00	88,00
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	900,00	1.005,00	1.050,00	1.063,00
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	806,00	883,00	921,00	930,00
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	159,00	185,00	192,00	196,00
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	28,00	29,00	33,00	34,00
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	310,00	356,00	381,00	392,00
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	47,00	48,00	53,00	55,00
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	81,00	83,00	85,00	87,00
B0200	B.1.o) Altro	57,00	59,00	65,00	66,00
B0210	B.2) Acquisti di servizi	22.831,00	21.667,00	21.602,00	21.363,00
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale				
B0440	B.2.7) per altra assistenza	12,00	11,00	10,00	9,00
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	310,00	293,00	298,00	296,00
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	256,00	252,00	230,00	240,00
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	679,00	675,00	670,00	670,00
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	28,00	27,00	26,00	24,00
B0671	B.2.13.a) Utenze	3.220,00	3.182,00	3.170,00	3.123,00
B0691	B.2.13.b) Altro	1.120,00	1.102,00	1.095,00	1.085,00
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.100,00	2.080,00	2.075,00	2.038,00
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi				
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	13.540,00	13.306,00	13.138,00	12.966,00
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale	52,00	52,00	51,00	50,00
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.078,00	2.061,00	2.037,00	2.010,00
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	714,00	708,00	699,00	691,00
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	1.942,00	1.100,00	1.273,00	1.284,00
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni				
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze				
B9999	Totale costi della produzione (B)	27.298,00	26.558,00	26.737,00	26.565,00

Codice Voce	Descrizione voce	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) Acquisti di beni	3.972,00	4.120,00	4.441,00	4.499,00
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	992,00	1.066,00	1.195,00	1.203,00
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	87,00	90,00	98,00	106,00
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	22,00	24,00	27,00	30,00
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	642,00	663,00	736,00	745,00
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	68,00	70,00	78,00	80,00
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	799,00	805,00	846,00	850,00
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	750,00	763,00	778,00	783,00
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	161,00	168,00	178,00	181,00
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	23,00	25,00	28,00	30,00
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	271,00	282,00	295,00	299,00
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	41,00	43,00	46,00	48,00
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	69,00	71,00	80,00	85,00
B0200	B.1.o) Altro	47,00	50,00	56,00	59,00
B0210	B.2) Acquisti di servizi	19.094,00	18.152,00	18.019,00	17.704,00
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale				
B0440	B.2.7) per altra assistenza	10,00	9,00	9,00	8,00
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	264,00	258,00	243,00	208,00
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	200,00	189,00	177,00	175,00
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	529,00	518,00	515,00	515,00
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	25,00	24,00	23,00	22,00
B0671	B.2.13.a) Utenze	2.670,00	2.505,00	2.456,00	2.347,00
B0697	B.2.13.a) Altro	850,00	817,00	797,00	753,00
B0700	B.2.13.b) Altro	1.820,00	1.688,00	1.659,00	1.594,00
B0750	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
B0800	B.4) Godimento di beni di terzi				
B0810	B.5) Personale del ruolo sanitario	11.242,00	11.289,00	11.149,00	11.003,00
B0820	B.6) Personale del ruolo professionale				
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	1.784,00	1.770,00	1.749,00	1.725,00
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	610,00	605,00	598,00	590,00
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	1.760,00	985,00	1.100,00	1.111,00
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni				
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze				
B9999	Totale costi della produzione (B)	23.066,00	22.272,00	22.460,00	22.203,00

Codice Voce	Descrizione voce	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) Acquisti di beni	2.648,00	2.785,00	2.920,00	2.966,00
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	661,00	695,00	730,00	736,00
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	58,00	60,00	68,00	70,00
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	15,00	16,00	18,00	21,00
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	388,00	401,00	415,00	420,00
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	47,00	52,00	59,00	63,00
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	574,00	603,00	613,00	620,00
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	500,00	514,00	533,00	536,00
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	106,00	115,00	129,00	131,00
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15,00	17,00	19,00	21,00
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	181,00	195,00	203,00	210,00
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	26,00	30,00	36,00	37,00
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	45,00	48,00	53,00	55,00
B0200	B.1.o) Altro	32,00	39,00	44,00	46,00
B0210	B.2) Acquisti di servizi	12.412,00	11.521,00	11.414,00	11.281,00
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	12,00	11,00	10,00	9,00
B0440	B.2.7) per altra assistenza				
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	176,00	169,00	166,00	160,00
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	133,00	121,00	118,00	115,00
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	353,00	330,00	321,00	321,00
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	15,00	14,00	13,00	12,00
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	1.345,00	1.225,00	1.188,00	1.163,00
B0671	B.2.13.a) Utenze	465,00	415,00	398,00	382,00
B0691	B.2.13.b) Altro	880,00	810,00	790,00	781,00
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi				
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	7.582,00	7.525,00	7.431,00	7.334,00
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale				
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	1.189,00	1.180,00	1.166,00	1.150,00
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	407,00	404,00	399,00	394,00
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	1.200,00	542,00	602,00	623,00
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni				
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze				
B9999	Totale costi della produzione (B)	15.060,00	14.306,00	14.334,00	14.247,00

Codice Voce	Descrizione voce	2004	2005	2006	2007
B0010	B.1) Acquisti di beni	1.985,00	2.166,00	2.265,00	2.299,00
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	495,00	536,00	565,00	569,00
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	44,00	48,00	53,00	54,00
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	12,00	15,00	18,00	19,00
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	288,00	301,00	310,00	316,00
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	36,00	39,00	42,00	43,00
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	430,00	489,00	496,00	497,00
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	374,00	399,00	406,00	418,00
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	80,00	85,00	91,00	93,00
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	12,00	13,00	17,00	18,00
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	137,00	155,00	168,00	169,00
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	20,00	23,00	28,00	29,00
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	35,00	39,00	43,00	44,00
B0200	B.1.o) Altro	22,00	24,00	28,00	30,00
B0210	B.2) Acquisti di servizi	9.318,00	8.609,00	8.491,00	8.409,00
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale				
B0440	B.2.7) per altra assistenza	11,00	11,00	10,00	10,00
B0470	B.2.8) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	130,00	123,00	118,00	115,00
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	101,00	98,00	95,00	93,00
B0580	B.2.12) Formazione (esternizzata e non)	265,00	251,00	240,00	240,00
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	13,00	11,00	10,00	11,00
B0671	B.2.13.a) Utenze	905,00	787,00	762,00	750,00
B0691	B.2.13.b) Altro	304,00	298,00	283,00	278,00
B0700	B.2.13.c) Altro	601,00	489,00	479,00	472,00
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi				
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	5.689,00	5.646,00	5.578,00	5.507,00
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale				
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	892,00	887,00	874,00	863,00
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	305,00	302,00	301,00	295,00
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	1.007,00	493,00	503,00	525,00
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni				
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze				
B9999	Totale costi della produzione (B)	11.303,00	10.775,00	10.756,00	10.708,00