

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA

Regione: Sardegna

Sede: CARBONIA

Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 16/12/2015

In data 16/12/2015 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

NICOLA CAU

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CARLO DI FRANCESCO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI BATTISTA MELIS

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

PAOLO FANARI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ARMANDO MEREU

Presente

Partecipa alla riunione Il Dott. Ugo Porcu

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Bilancio di Previsione 2016

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13,10

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

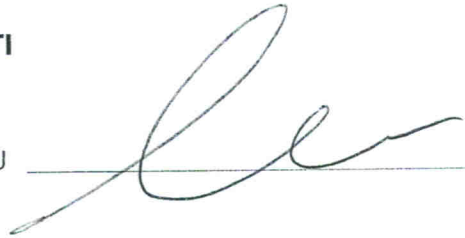
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Relazione%20del%20Collegio%20Sindacale%20v3%20569076_1.docx

FIRME DEI PRESENTI

NICOLA CAU



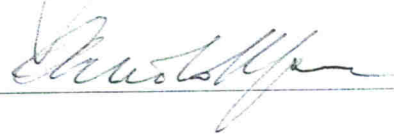
GIOVANNI BATTISTA MELIS



PAOLO FANARI



ARMANDO MEREU



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

ASL CARBONIA

ANNO 2016

Relazione del collegio al Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2016

In data 16 dicembre 2015 si è riunito presso la sede dell'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA il Collegio Sindacale, con O.D.G. Bilancio di Previsione per l'anno 2016.

Il bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2016 della Azienda Sanitaria Locale n° 7, di cui alla delibera di adozione del Commissario Straordinario n. 1813/C del 03/12/2015, è stato trasmesso al Collegio Sindacale in data 16/12/2015, con nota prot. n. 28261 del 10/12/2015 ed è composto da:

- Conto Economico;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Conto Economico di dettaglio;
- Nota Illustrativa;
- Piano degli Investimenti;
- Fabbisogno del Personale;
- Relazione di Accompagnamento;

Il bilancio è stato predisposto secondo gli schemi ed in conformità alle disposizioni contenute nella d.G.R. n. 34/23 del 07/07/2015 recante gli indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013).

Si prende atto che:

- Il conto economico di dettaglio è stato redatto secondo il Modello Ministeriale CE previsto art. 26 D.Lgs 118/2011 e ss.mm.e ii.
- Il piano dei flussi di cassa prospettici rispetta i principi ed i criteri di compilazione specificati dall' art. 26 D.Lgs 118/2011 e ss.mm.e ii.
- La nota illustrativa esplicita, come richiesto dalla norma, i criteri di redazione del bilancio richiamati dall'art. 2423 bis c. 1 Codice civile.

- Il piano degli investimenti è stato redatto secondo le norme previste dalla normativa nazionale.
- Riguardo il fabbisogno del personale, non è stato possibile utilizzare in toto il modello previsto dal D.Lgs. 118/11.
- la relazione di accompagnamento evidenzia i collegamenti con la programmazione nazionale e regionale come richiesto dal d.lgs 118/2011.

Dall'esame del CE, si rileva una perdita di esercizio presunta pari ad € 25.682.376,81, e pertanto, si evidenzia il mancato raggiungimento dell'equilibrio di Bilancio.

Si prende atto che nella Relazione di accompagnamento al Bilancio l'Ente ha ipotizzato azioni volte ad un percorso di rientro della perdita nel medio periodo.

Dall'esame del CE il Collegio evidenzia quanto segue:

Le assegnazioni previste nel Bilancio di Previsione 2016 della Azienda Sanitaria Locale n° 7 risultano essere coerenti con quelle comunicate dalla Regione Sardegna attraverso la nota Regionale prot. n. 002401 del 21/10/2015 (Copia in allegato).

Codice CE	Descrizione	Valore	Valore da Nota Regionale
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	184.323.207,60	184.323.207,60

I costi della produzione per il bilancio di previsione sono stati redatti secondo le normative Regionali e Nazionali (D.Lgs. 118/11) per quanto concerne le voci di costo citate nella tabella sottostante.

Voci	Tetti 2015	Delibera
Specialistica Ambulatoriale	€ 3.982.990,47	Allegato alla Delib.G.R. n. 51/19 del 28.12.2012
Assistenza Riabilitativa	€ 5.946.815,93	Allegato n. 4 alla Delib.G.R. n. 32/98 del 24.7.2012
Dipendenze	€ 407.672,00	Allegato n. 1 alla Delib.G.R. n. 9/12 del 12.2.2013
Disturbi Mentali	€ 1.482.865,02	Allegato alla Delib.G.R. n. 19/33 del 14.5.2013
RSA, Centri diurni integrati ed hospice	€ 5.061.820,24	Allegato alla Delib.G.R. n. 51/18 del 28.12.2012
Totale	€ 16.882.163,66	

Il costo per la farmaceutica è stato previsto in a € 23.199.067,29, in diminuzione rispetto alla previsione relativa all'esercizio 2015, come indicato nella tabella sottostante.

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	Preconsuntivo 2015	2016	Differenza
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ 24.167.449,57	€ 23.199.067,29	-€ 968.382,28

Il costo previsto per l'acquisto dei dispositivi medici è stato calcolato nei limiti fissati dalla Legge 7.8.12 n. 135 art. 15, c. 13 lett. f)2, per un valore complessivo pari a € 8.870.163,57

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	Preconsuntivo 2015	2016	Differenza
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	€ 9.351.858,54	€ 8.870.163,57	-€ 481.694,97

Si evidenziano di seguito i costi del personale.

Descrizione	2015	2016	Differenza	Variazione
Tempo Indeterminato	€ 77.856.331,40	€ 79.907.005,76	€ 2.050.674,36	2,63%

Descrizione	2015	2016	Differenza	Variazione
Lavoro Flessibile *	€ 8.747.344,52	€ 5.991.255,26	-€ 2.756.089,26	-31,51%

Il Collegio rileva un incremento del costo del personale a tempo indeterminato pari ad € 2.050.674,36.

Si osserva, inoltre, il mancato rispetto dei limiti di legge per quanto concerne il costo del personale a tempo determinato, delle consulenze e del lavoro interinale, nonostante una riduzione del costo pari ad euro 2.756.089,26 rispetto all'esercizio precedente. Alla luce di quanto emerso il Collegio invita l'Ente a voler adottare azioni tese al rispetto dei limiti normativamente previsti.

L'azienda dichiara che nella predisposizione delle previsioni per il costo del personale ha tenuto conto di quanto previsto dalla legge regionale del 17 novembre 2014, n. 23, D.G.R. n°. 43/9 del 1.9.2015, recante "Disposizioni alle Aziende sanitarie in materia di contenimento della spesa per il personale. Blocco del turnover". Si evidenzia un saldo in diminuzione rispetto alla previsione per l'anno 2015, pari a € 705.414,90, come rappresentato dalla tabella sottostante, dove sono ricomprese le manovre con le quali la ASL n° 7 dichiara di agire per l'anno 2016.

Voce	Descrizione	2015	2016	Differenza 2015 - 2016
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 30.770.178,99	€ 32.242.564,92	€ 1.472.385,93
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€ 3.817.389,00	€ 2.593.552,38	-€ 1.223.836,61
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€ 2.159.968,24	€ 2.026.221,04	-€ 133.747,19

BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€ 402.737,25	€ 391.268,84	-€ 11.468,41
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 31.062.417,31	€ 31.291.818,55	€ 229.401,24
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	€ 2.461.366,56	€ 1.793.769,00	-€ 667.597,56
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 8.397.275,79	€ 8.650.790,69	€ 253.514,90
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	€ 395.138,06	€ 225.146,49	-€ 169.991,56
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 5.464.476,07	€ 5.693.594,56	€ 229.118,49
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	€ 477.473,43	€ 117.473,43	-€ 360.000,00
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	€ 948.660,93	€ 686.905,81	-€ 261.755,12
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	€ 244.579,30	€ 183.139,30	-€ 61.440,00
Totale		€ 86.601.660,92	€ 85.896.245,02	-€ 705.415,90

Il valore della produzione per l'anno 2016 è pari ad € 200.206.617,24.

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	Preconsuntivo 2015	2016	Differenza
	A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	€ 188.428.079,61	€ 194.504.041,57	€ 6.075.961,96
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.344.674,68	€ 1.344.674,68	
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 245.978,22	€ 245.978,22	

AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.600.504,98	€ 1.638.082,49	€ 37.577,50
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.096.396,90	€ 2.340.294,82	€ 243.897,92
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	€ 133.545,46	€ 133.545,46	
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	€ 193.849.179,85	€ 200.206.617,24	€ 6.357.437,38

Si riporta di seguito la tabella relativa ai costi della produzione.

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	Preconsuntivo 2015	2015	Differenza
	B)	Costi della produzione			
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	€ 27.758.772,09	€ 27.126.523,38	-€ 632.248,72
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	€ 90.600.849,05	€ 87.507.435,92	-€ 3.093.413,13
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 4.083.957,16	€ 3.961.559,62	-€ 122.397,54
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	€ 2.253.049,12	€ 2.191.850,35	-€ 61.198,77
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	€ 70.674.057,34	€ 70.339.194,74	-€ 334.862,60
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	€ 209.030,35	€ 215.294,15	€ 6.263,81
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	€ 8.937.106,70	€ 9.021.402,74	€ 84.296,04
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	€ 5.914.064,09	€ 6.146.551,34	€ 232.487,25
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	€ 2.289.045,11	€ 2.283.318,41	-€ 5.726,70
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 30.009,55	€ 30.962,99	€ 953,44
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 4.414.495,65	€ 5.091.325,98	€ 676.830,33
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	€ 2.815.305,51	€ 3.296.830,62	€ 481.525,11
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 1.599.190,14	€ 1.794.495,36	€ 195.305,22
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	-€ 116.894,50	-€ 116.894,50	
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	€ 4.964.985,03	€ 4.964.985,03	
BA29999		Totale costi della produzione (B)	€ 222.012.526,74	€ 218.763.510,14	-€ 3.249.016,60

Il Collegio Sindacale

Nicola Cau

Paolo Fanari

Armando Meru

Giovanni Battista Melis

Assegnatario DIREZIONE GENERALE - Commissar



Classifica 1.6



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE S'IGIENE E SANIDADE E DE S'ASSISTÈNTZIA SOTZIALE
 ASSESSORATO DELL'IGIENE E SANITÀ E DELL'ASSISTENZA SOCIALE

Direzione Generale della Sanità
 Servizio programmazione sanitaria e economico finanziaria e controllo di gestione

Prot.

- Ai commissari straordinari
 delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere

COMUNICAZIONE INVIATA VIA PEC

Oggetto: Assegnazione teorica delle risorse per il finanziamento indistinto di parte corrente delle aziende per l'anno 2016

Facendo seguito alla nota n. 22415 del 05.10.2015, si comunica l'assegnazione presunta per il finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'anno 2016 in favore delle Aziende in indirizzo.

AZIENDA	ASSEGNAZIONE PROVVISORIA 2016
ASL 1 SASSARI	474.876.301,20
ASL 2 OLBIA	215.330.850,00
ASL 3 NUORO	277.346.134,80
ASL 4 LANUSEI	86.132.340,00
ASL 5 ORISTANO	247.774.031,40
ASL 6 SANLURI	127.475.863,20
ASL 7 CARBONIA	184.323.207,60
ASL 8 CAGLIARI	791.843.312,40
AO BROTZU	220.785.898,20
AOU SASSARI	109.962.287,40
AOU CAGLIARI	135.227.773,80
TOTALE	2.871.078.000,00

Si precisa che le suddette assegnazioni non sono in alcun modo da considerarsi definitive e, pertanto, sono suscettibili di successive modifiche sia in aumento che in diminuzione. Per quanto sopra, esse non rappresentano un limite minimo non derogabile da parte dell'amministrazione regionale ma una proiezione definita sulla base delle informazioni attualmente in possesso degli uffici, avente il solo scopo di dare utili e



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**ASSESSORADU DE S'IGIENE E SANIDADE E DE S'ASSISTÈNTZIA SOTZIALE
ASSESSORATO DELL'IGIENE E SANITÀ E DELL'ASSISTENZA SOCIALE**

necessarie indicazioni per la programmazione delle attività dell'anno e per la predisposizione del bilancio consolidato previsionale per l'anno 2015.

Si ricorda, inoltre, che per la compilazione dei documenti di programmazione codeste Aziende dovranno fare riferimento a quanto disposto dalla DGR 33/24 del 07.07.2015.

Cordiali saluti

Il Direttore del Servizio

Francesca Piras

(firmato digitalmente)

E.B. / 2.3
A.C. / 2.3
B.P. / 2.3
V.M. / coord. 2.3



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE S'IGIENE E SANIDADE E DE S'ASSISTÈNZIA SOTZIALE
ASSESSORATO DELL'IGIENE E SANITÀ E DELL'ASSISTENZA SOCIALE

\\Sanita\cartelle\Organizzazione\Sanita\Servizio2\Settore3\Settore 2.3\RIPARTO FSR\RIPARTO 2016

```

<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1" ?>
- <Segnatura>
- <Intestazione>
  - <Identificatore>
    <CodiceAmministrazione>9999999</CodiceAmministrazione>
    <CodiceAOO>12-01-00</CodiceAOO>
    <NumeroRegistrazione>0023828</NumeroRegistrazione>
    <DataRegistrazione>2015-10-20</DataRegistrazione>
  </Identificatore>
  - <Origine>
    <IndirizzoTelematico
      tipo="smtp">san.dgsan@pec.regione.sardegna.it</IndirizzoTelematico>
  - <Mittente>
    - <Amministrazione>
      <Denominazione>Regione Autonoma della Sardegna</Denominazione>
      <CodiceAmministrazione>9999999</CodiceAmministrazione>
    - <UnitaOrganizzativa>
      <IndirizzoPostale />
      <IndirizzoTelematico
        tipo="smtp">san.dgsan@pec.regione.sardegna.it</IndirizzoTelematico>
      </UnitaOrganizzativa>
    </Amministrazione>
  - <AOO>
    <Denominazione>Direzione Generale della Sanita'</Denominazione>
    </AOO>
  </Mittente>
</Origine>
- <Destinazione confermaRicezione="si">
  <IndirizzoTelematico
    tipo="smtp">protocollo.generale@pec.aslsassari.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">protocollo@pec.asllobbia.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">protocollo@pec.aslnu.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">protocollo@pec.asllanusei.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico
    tipo="smtp">direzione.generale@pec.asloristano.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">asl6sanluri@pec.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">protocollo@pec.aslcarbonia.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico
    tipo="smtp">protocollo.generale@pec.aslcagliari.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico tipo="smtp">protocollo@pec.aou.ss.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico
    tipo="smtp">dir.generale@pec.aoucagliari.it</IndirizzoTelematico>
  <IndirizzoTelematico
    tipo="smtp">protocollo.generale@pec.aobrotzu.it</IndirizzoTelematico>
  </Destinazione>
  <Oggetto>Assegnazione teorica delle risorse per il finanziamento indistinto di parte
  corrente delle aziende per l'anno 2016</Oggetto>
</Intestazione>
- <Descrizione>
- <Documento nome="OK assegnaz_teorica_2016.pdf.p7m" tipoRiferimento="MIME">
  <Oggetto>Assegnazione teorica delle risorse per il finanziamento indistinto di
  parte corrente delle aziende per l'anno 2016</Oggetto>
  </Documento>
  <Allegati />
</Descrizione>
</Segnatura>

```