

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

ASL CARBONIA
PIANO DI RIENTRO INTEGRATIVO DEL PERCORSO DI
EFFICIENTAMENTO DEL SISTEMA AZIENDALE DI CUI ALLA
DELIBERAZIONE 281/C DEL 29 FEBBRAIO 2016

MARZO 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Sommario

Contesto e prospettive	3
1. GLI OSPEDALI.....	4
2. LA PROSPETTIVE DI RIORGANIZZAZIONE DEL SISTEMA.....	5
Farmaceutica convenzionata (BA0490).....	7
Acquisto beni sanitari, BA0010, (escluso i farmaci, BA0030), altri beni e prodotti sanitari, BA0290, e servizi non sanitari, BA1570.	7
1.1 Servizi non sanitari (BA1570).....	7
Integrativa e protesica (BA0700+BA0750)	7
1.2 Protesica (BA0750)	8
Personale dipendente (BA2080) + SUMAI (BA0570) + altre forme di lavoro e service (BA1350, BA1490, BA1750).	8
1.3 Personale dipendente (BA2080), Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (BA1350), Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (BA1490), Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie (BA1750).	8
1.4 Ambulatoriale (BA0530, di cui – SUMAI, BA0570).....	9
Prodotti chimici (BA0270), manutenzioni (BA1940), noleggi (BA2020) e leasing (BA2050).....	9
1.5 Manutenzioni (BA1940).....	10
1.6 Noleggi (BA2020) e leasing (BA2050).....	10
Conclusioni.....	10
Azioni programmatiche	11
Risparmio su farmaci Ospedalieri	11
Farmaceutica convenzionata (BA0490).....	12
“Efficientamento” ospedale	13
“Efficientamento” territorio.....	16
Analisi delle differenze tra CE IV trimestre 2015 e Preconsuntivo 2015 (Settembre)	18
1.7 I costi della Produzione	18
Allegato 1 – Conto Economico Preventivo 2016	20
Allegato 2 - IL CRONOPROGRAMMA DEGLI INTERVENTI SUL SISTEMA OSPEDALIERO.....	42

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Contesto e prospettive

I dati demografici e quelli epidemiologici del territorio di riferimento esposti nel precedente Piano di Rientro adottato con deliberazione n. 281/C del 2016, a cui si rimanda integralmente per ogni maggiore dettaglio, fanno prevedere per il prossimo futuro un aumento della domanda sanitaria dovuto sia all'invecchiamento della popolazione sia all'alta prevalenza di alcune patologie come quelle cardiovascolari, tumorali o della malattia diabetica con le sue complicanze.

La transizione demografica, la transizione epidemiologica, l'uso di moderne tecnologie ad alto costo, sono i determinanti principali dell'aumento della spesa sanitaria. Gli interventi per la gestione dei servizi sanitari nei confronti della popolazione dovrebbero pertanto prevedere azioni finalizzate alla prevenzione primaria delle malattie, al governo ed al riorientamento della domanda e alla razionalizzazione dell'offerta di servizi in termini di appropriatezza.

Più in particolare le azioni prioritarie da impostare si ritiene debbano orientarsi sui seguenti obiettivi.

Sul fronte della prevenzione:

- attivare o potenziare i progetti di prevenzione previsti dal Piano Regionale della Prevenzione per il prossimo quinquennio con particolare attenzione agli screening oncologici sul carcinoma della cervice uterina, sul carcinoma della mammella e sul cancro del colon-retto dove sono presenti ormai sicure prove di efficacia degli interventi. L'utilizzo delle carte di rischio cardiovascolare, la prevenzione delle complicanze del diabete, la prevenzione dell'obesità e gli interventi di educazione sanitaria su una sana alimentazione interverranno per limitare l'alta incidenza di patologie dell'apparato cardiovascolare. La sorveglianza degli incidenti stradali, domestici e sul lavoro daranno informazioni utili per campagne di prevenzione in questo campo che rappresenta una delle maggiori cause di disabilità a breve ed a lungo termine.

Sul fronte della domanda:

- qualificare la domanda in rapporto a bisogni reali e documentati da evidenza di efficacia e di sostenibilità sul piano economico. In particolare s'intende promuovere l'appropriatezza prescrittiva sia per quanto riguarda la prescrizione ed il consumo dei farmaci sia per il ricorso non sempre giustificato alle prestazioni diagnostico-strumentali anche usando al meglio le opportunità offerte dai sistemi di monitoraggio e controllo.

Sul fronte dell'offerta:

- potenziare/migliorare l'offerta dei servizi in materia di prevenzione, diagnosi e cura e riabilitazione delle patologie a maggiore prevalenza e costo per il sistema. Gli interventi più appropriati appaiono poter essere quelli sulle malattie cardiovascolari, sul percorso dei pazienti oncologici, sul complessivo assetto delle attività, direttamente erogate dai servizi aziendali, di riabilitazione intra ed extra ospedaliera.
- Ridefinire la struttura dell'offerta ospedaliera con interventi di riqualificazione ed efficientamento che tendano a garantire nel contempo dei livelli di assistenza coerenti con le mutate necessità e una sostenibilità economica strutturale in un percorso di riallineamento verso un equilibrio durevole.

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Con particolare riferimento all'assistenza ospedaliera, oggetto dei maggiori interventi di riqualificazione strutturale, si ritiene utile richiamare di seguito uno stralcio di quanto già esposto nel precedente Piano di rientro di cui alla già citata deliberazione n. 281/C del 2016.

1. GLI OSPEDALI

Gli ospedali facenti capo all'Azienda Sanitaria di Carbonia sono i seguenti :

- P.O. Sirai (Carbonia) ;
- P.O. Santa Barbara (Iglesias) ;
- P.O. C.T.O. (Iglesias) ;

E' presente anche un quarto stabile ospedaliero nel quale al momento residuano alcuni servizi territoriali e logistici destinato al ricollocamento in vista della dismissione dell'edificio.

All'interno dei Presidi ospedalieri sono individuati tre Dipartimenti strutturali (Area medica, Area chirurgica e Area dei servizi).

Una prima considerazione è relativa al livello di frammentazione/dispersione/ concentrazione che ha caratterizzato il sistema ospedaliero e la sua distribuzione sul territorio. Seguendo le indicazioni della legge regionale 23/2014, della DGR 1-14/2015 e della proposta di riorganizzazione della rete ospedaliera in fase di definitiva approvazione che indicano nel "presidio ospedaliero unico su più stabilimenti" il riferimento per questo livello di assistenza si è proceduto, nel corso del 2015, a progettare una riallocazione logica dei servizi nei presidi ospedalieri di Carbonia e di Iglesias. L'obiettivo è assicurare migliore efficienza complessiva al sistema e migliori possibilità di assicurare standards qualitativi anche di eccellenza ai servizi e alle prestazioni erogate.

Sul merito l'analisi della situazione di partenza evidenzia una duplicazione o una triplicazione delle attività di alcuni servizi, cronicamente sofferenti per disponibilità di risorse professionali o, comunque, in situazione di equilibrio precario. La situazione delle attività storicamente assicurate in tre presidi ospedalieri è la seguente:

Struttura	Sirai	CTO	Santa Barbara
Chirurgia Generale	X		X
Ortopedia	X	X	
Ostetricia e Ginecologia	X		X
Urologia	X		
Otorinolaringoiatria		X	
Oculistica		X	
Medicina Interna	X		X
Endoscopia digestiva	X		X
Pneumologia			X
Pronto Soccorso	X		X
Oncologia	X		X
Rianimazione	X		X
Diagnostica per immagini	X	X	X
Neurologia	X		
Cardiologia	X		
Laboratorio analisi	X		X

Una tale distribuzione ha rappresentato fattore di dispersione delle risorse professionali e tecnico-logistiche

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

tale da pregiudicare la possibilità che gli ospedali siano effettivamente in grado di assicurare una adeguata qualità dell'assistenza oltre che avere importanti implicazioni dal punto di vista di sostenibilità organizzativa e finanziaria e rappresentare un ostacolo allo sviluppo di adeguati livelli di clinical competence delle équipes professionali e dei professionisti singoli.

Le logiche che hanno sostenuto gli interventi finanziari per l'edilizia sanitaria e per l'innovazione tecnologica sono stati, nei decenni trascorsi, distribuiti in Azienda in relazione a fabbisogni "particolari" spesso tarati sulle singole strutture o edifici piuttosto che sulla promozione di un sistema organico, a rete, per l'intero sistema ospedaliero.

I finanziamenti hanno sostenuto interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, di adeguamento architettonico, impiantistico e logistico, di ampliamento di strutture spesso poco adeguate alle funzioni specifiche per collocazione urbanistica o per originaria destinazione a scopi diversi rispetto a quelli ospedalieri.

Ciò ha avuto il risultato di poter disporre, oggi, di ospedali privi delle caratteristiche di flessibilità e di usabilità secondo logiche moderne e più adeguate agli scenari epidemiologici attuali e alle caratteristiche organizzativo-funzionali più accreditate.

Ultimo elemento che vale la pena di citare è lo scarso livello di integrazione delle attività ospedaliere con l'ambito territoriale. Esiste una difficoltà di collegamento e di comunicazione tra professionisti della stessa specialità, poco collaboranti nella definizione e nella gestione dei percorsi diagnostico-terapeutici complessi che si sviluppano lungo i due versanti delle cure.

C'è inoltre da considerare che le strutture attualmente in uso rappresentano da un lato un costo correlato a esigenze di manutenzione e adeguamento di valenza straordinaria e, dall'altro, costituiscono un patrimonio del quale sarebbe utile valutare la valorizzazione anche finalizzata alla loro alienazione.

2. LA PROSPETTIVE DI RIORGANIZZAZIONE DEL SISTEMA

Questa situazione, certamente da analizzare con maggiore dettaglio e precisione alla luce delle indicazioni del Piano Regionale di riorganizzazione della rete ospedaliera, ha importanti implicazioni dal punto di vista di sostenibilità organizzativa e finanziaria ma è anche un ostacolo allo sviluppo di adeguati livelli di clinical competence delle équipes professionali e dei professionisti singoli, oltre che essere onere economico di particolare rilievo.

Come si è già detto una importante priorità nell'analisi e nella riprogettazione del Sistema Sanitario Aziendale deve necessariamente passare attraverso una riarmonizzazione dei sistemi di offerta di servizi e prestazioni ai livelli ospedaliero, territoriale di prevenzione, diagnosi e cura prestando particolare attenzione alla continuità dell'assistenza e alla sicurezza delle cure.

E' dato acquisito che l'offerta di servizi sanitari sia complessivamente sbilanciata verso le strutture ospedaliere. Uno dei fattori che vengono chiamati in causa è l'assenza o, comunque l'inadeguatezza di risposte sanitarie alternative in ambito extraospedaliero o percepite come tali. Ciò si traduce in inappropriatezza di una quota rilevante dei ricoveri ospedalieri o in un prolungamento dei tempi di degenza oltre i limiti temporali che sarebbero sufficienti alla gestione dell'evento acuto. Il ricorso inappropriato all'ospedale per prestazioni o bisogni che potrebbero trovare soddisfacimento in ambito extraospedaliero

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

rappresenta fattore di consumo di risorse a cui non corrisponde un livello di servizio assicurato con la tempestività e con l'efficacia richiesta.

In relazione alla natura, alla criticità e alla urgenza necessarie occorre quindi ripensare la nostra organizzazione restituendo ai diversi livelli di assistenza, in maniera integrata nel sistema complessivo, un ruolo più appropriato rispetto ai servizi erogabili e in relazione alla migliore risposta da assicurare ai cittadini riguardo alla natura e al livello di complessità e urgenza delle prestazioni necessarie.

Una riprogettazione del sistema di cure ospedaliere può essere impostata tenendo conto di alcuni riferimenti concettuali sui quali si misurano le soluzioni di architettura e di organizzazione complessive del sistema ma anche le soluzioni architettoniche, logistiche, impiantistiche e di dotazioni strumentali e professionali di ogni singolo stabilimento.

Sul versante complessivo regionale le logiche nell'ambito delle quali si colloca l'organizzazione ospedaliera dell'Azienda sono almeno rappresentate:

- dalla configurazione delle nostre strutture come parte di una rete regionale ospedaliera;
- dalle logiche dell'organizzazione Hub & Spoke
- Organizzazione dipartimentale

Questi riferimenti hanno lo scopo di ripensare il sistema ospedaliero tenendo conto dell'esigenza di promuovere logiche di efficacia nella gestione dei percorsi di cura, di flessibilità nella gestione degli spazi e della logistica, di efficiente utilizzo delle risorse economiche, tecnologiche e professionali disponibili, di costruzione di meccanismi di promozione della qualità organizzativa, tecnico-professionale e relazionale del sistema.

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Costi della produzione

Farmaceutica convenzionata (BA0490)

Risparmio atteso rispetto al preconsuntivo 2015: € 1.558.000

Si stima una riduzione di € 1.558.000 sul preconsuntivo 2015.

Con d.G.R. 54/11 del 10/11/2015, sono stati definiti gli obiettivi in tema di contenimento della spesa farmaceutica territoriale. Alla ASL di Carbonia è stato assegnato un obiettivo di risparmio economico di 1.558.000 euro di riduzione sul preconsuntivo 2015. Tale obiettivo generale verrà opportunamente tradotto in obiettivi specifici da assegnare ai Direttori di distretto e ai Direttori delle altre strutture coinvolte. Il peso di tali obiettivi sarà non inferiore al 50% del totale dei pesi e sarà preso in considerazione per la valutazione degli incarichi di cui all'art. 15, comma 5, del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i e dell'art. 26 del CNL 2002/2005 e s.m.i. Sarà inoltre cura di questa Azienda assicurare interventi finalizzati ad azioni sistematiche sui prescrittori per il raggiungimento degli obiettivi da realizzarsi in termini di comunicazione, valutazione ed analisi delle criticità, condivisione di interventi correttivi, analisi e verifica dei risultati. In particolare, verranno definiti obiettivi ed interventi volti ad assicurare la valutazione in contraddittorio dei profili prescrittivi che, sulla base di una reportistica e di un metodo condiviso, risultino anomali in termini di spesa o in termini di composizione per classi terapeutiche. Dell'esito di tali verifiche si darà comunicazione al competente Assessorato. Le specifiche azioni con dettaglio e tempistica sono riportate di seguito nell'apposita sezione

Acquisto beni sanitari, BA0010, (escluso i farmaci, BA0030), altri beni e prodotti sanitari, BA0290, e servizi non sanitari, BA1570.

Risparmio atteso rispetto al preconsuntivo 2015: € 468.850,55 disaggregato come da indicazioni sottostanti.

1.1 Servizi non sanitari (BA1570)

Si stima una riduzione di circa € 419.450,55 sul preconsuntivo 2015.

I costi cessanti riguardano tutti i servizi non sanitari: lavanderia, pulizia, mensa, riscaldamento, trasporti (non sanitari), smaltimento rifiuti e tutte le utenze

La stima deriva dalla valorizzazione economica conseguente alle azioni programmate per la chiusura totale del P.O. Crobu, con conseguente non utilizzo delle strutture e per la riqualificazione degli ospedali come esposto con ampio dettaglio nel precedente Piano di Rientro, adottato con delibera del 29 Febbraio 2016, N. 281/C e già trasmesso al competente assessorato, di cui si riporta una sintesi schematica esclusivamente nel paragrafo relativo ai costi del personale per evitare ridondanze ed inutili duplicazioni.

Integrativa e protesica (BA0700+BA0750)

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Si stima un aumento di € 299.721,29 sul preconsuntivo 2015 disaggregato come da indicazioni sottostanti

1.2 Protesica (BA0750)

Per il 2016, visti anche i dati del IV trimestre 2015, si stima un aumento di circa € 299.721,29 sul preconsuntivo 2015. Ciò nonostante il valore medio pro capite atteso è pari a 36,82€, al di sotto del valore target obiettivo del piano di rientro.

Sarà comunque impegno di questa azienda monitorare e controllare l'andamento di tale voce di costo.

Personale dipendente (BA2080) + SUMAI (BA0570) + altre forme di lavoro e service (BA1350, BA1490, BA1750)

Risparmio atteso rispetto al preconsuntivo 2015: € 960.529,27 disaggregato come da indicazioni sottostanti.

1.3 Personale dipendente (BA2080), Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (BA1350), Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (BA1490), Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie (BA1750).

Si stima una riduzione di circa € 960.529,27 sul preconsuntivo 2015.

Tale risultato è uno degli effetti attesi come conseguenza di un'estesa attività di efficientamento strutturale dell'offerta di assistenza che, in coerenza con le previsioni della rete ospedaliera regionale, mira alla costituzione di un presidio ospedaliero unico articolato in più stabilimenti con distinta e specifica vocazione, Ciò allo scopo di:

- evitare duplicazioni di servizi o processi poco utili;
- realizzare economie di scala per la realizzazione e gestione di servizi primari o di supporto (vedi attività di approvvigionamento di beni, centrali di sterilizzazione, progettazione del sistema informativo, etc.);
- modulare l'intervento sui percorsi diagnostico-terapeutico-assistenziali da assicurare anche in logica di integrazione tra diversi punti di erogazione.

In questo scenario le indicazioni regionali in merito alla definizione della rete ospedaliera regionale devono essere assunti come riferimento per la riprogettazione della distribuzione dei servizi tenendo conto: delle decisioni e indicazioni riguardo alla collocazione del DEA di I livello presso uno degli stabilimenti aziendali che condizionerà le decisioni in merito alla allocazione dei servizi per l'emergenza-urgenza e per le attività programmate e in elezione secondo la seguente ipotesi di massima a regime:

- individuazione dello stabilimento Sirai come sede del DEA di 1° livello e centro di riferimento del territorio per le attività di emergenza-urgenza e alta complessità di cura;
- configurazione dello stabilimento CTO come sede delle attività di ricovero ospedaliero per prestazioni programmate e di completamento dei servizi del DEA di 1° livello non ospitabili presso il SIRAI e compatibili con il possesso dei requisiti di accreditamento istituzionale (Ostetricia e Ginecologia, Polo Pediatrico, Otorinolaringoiatria, oculistica).

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

- individuazione dello stabilimento Santa Barbara per le attività ospedaliere di lungodegenza, per la sistemazione delle attività territoriali di diagnosi e cura e prevenzione, per una sperimentazione di alto profilo di Casa della Salute, per l'ospedale di Comunità.

In questa fase, in progressione coerente con il procedere dei lavori, si reputano attuabili i seguenti interventi:

- Trasferimento della chirurgia generale dal Santa Barbara al CTO: entro marzo 2016
- Trasferimento del reparto di medicina dal Santa Barbara al CTO: entro marzo 2016
- Istituzione di polo pediatrico, presso lo stabilimento CTO, risultante dalla riallocazione della Chirurgia pediatrica, della Pediatria dal Santa Barbara e della Neuropsichiatria infantile del Sirai: entro marzo 2016
- Ricollocazione del magazzino farmaceutico dal Crobu in destinazione attualmente allo studio;
- Ricollocazione temporanea, nelle more del completamento dei lavori al CTO, della riabilitazione presso il Santa Barbara con riattivazione del previsto reparto di degenza;
- Istituzione del centro Donna Aziendale presso lo stabilimento CTO;
- Riconfigurazione del laboratorio di analisi unico aziendale presso il CTO;
- Mantenimento di un unico punto nascita aziendale.

Da segnalare che se al momento le migliori condizioni logistiche possono essere individuate presso l'ospedale Sirai, al completamento dei lavori presso il CTO sarebbe disponibile un reparto specificamente progettato e realizzato per il polo ostetrico-pediaterico che presenterebbe i migliori connotati dal punto di vista ergonomico complessivo.

A regime, a conclusione del percorso si realizzerebbe uno scenario caratterizzato da:

- ✓ disponibilità di due stabilimenti (Sirai e CTO) per l'esercizio delle attività di cure ospedaliere per acuti (rispetto ai tre attuali) con rispettiva specifica destinazione di sede di DEA di I livello e di stabilimento per le attività programmate. In entrambi gli stabilimenti si configurerebbe un'organizzazione logistica delle degenze e una gestione dei percorsi di cura basati su un approccio multidisciplinare e multiprofessionale dipartimentale;
- ✓ permanenza presso lo stabilimento Santa Barbara delle attività di lungodegenza e configurazione del medesimo come sede di Casa della Salute di livello avanzato con Ospedale di Comunità;
- ✓ chiusura e alienazione dello stabilimento Crobu.

1.4 Ambulatoriale (BA0530, di cui – SUMAI, BA0570)

Si stima una riduzione di circa € 140.490,72 sul preconsuntivo 2015.

La riduzione, provvisoriamente coerente con le previsioni dei tetti della delibera 67/19 del 29 Dicembre 2015, sarà ottenuta in ragione del venir meno dei contratti integrativi finalizzati all'abbattimento delle liste d'attesa.

Prodotti chimici (BA0270), manutenzioni (BA1940), noleggi (BA2020) e leasing (BA2050).

Risparmio atteso rispetto al preconsuntivo 2015: € 292.154,18 disaggregato come da indicazioni sottostanti.

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Anche in questo caso il risultato è atteso principalmente in ragione della profonda revisione dell'offerta esposta nel precedente paragrafo del personale a cui si rimanda. Di seguito si riportano alcune specificazioni per le singole voci.

1.5 Manutenzioni (BA1940)

Si stima una riduzione di circa € 186.295,05 sul preconsuntivo 2015.

Oltre a quanto sopra, l'obiettivo ulteriore è ridurre i costi per le manutenzioni, anche attraverso le nuove gare previste per l'anno 2016, le quali dovrebbero portare un risparmio nei costi ed un miglioramento delle tempistiche operative, così come descritto nell'allegato 1 del Piano di Rientro di cui alla già citata delibera N. 281/C del 2016.

1.6 Noleggi (BA2020) e leasing (BA2050)

Si stima una riduzione di circa € 105.859,13 sul preconsuntivo 2015.

Nello specifico, la riduzione dei noleggi di area sanitaria è attesa anche a seguito della chiusura del P.O. Crobu e quindi dalla cessazione dei servizi di noleggio ad esso collegati.

Conclusioni

In sintesi, il risparmio atteso dalle azioni definite dal presente piano di rientro è pari a € 3.587.259,57, come previsto dagli obiettivi assegnati, pari a € 3.587.000,00.

Di seguito, una tabella di dettaglio.

Conto CE	Voce	Tav. Mon. 2015	P. rientro 2016	Differenza	Assegnato	Interventi
BA0040	Medicinali con AIC	15.577.806,71	15.317.806,71	- 260.000,00	260.000,00	Azioni su farmaci Territoriali
BA0500	- da convenzione	24.167.449,57	22.609.449,57	- 1.558.000,00	1.558.000,00	Azioni su Farmaci Ospedalieri
	Varie Voci	39.668.299,71	39.388.279,14	- 280.020,57	287.000,00	Efficientamento Territorio
	Varie Voci	102.064.518,63	100.575.539,19	- 1.488.979,44	1.482.000,00	Efficientamento Ospedale
	Totale delle voci coinvolte	181.478.074,61	177.891.074,61	- 3.587.000	- 3.587.000	
	Costi della produzione 2016	216.594.000	216.594.000	- 3.587.000		

Piano di rientro anno 2016

Pag. 11 di 42

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Azioni programmatiche

Risparmio su farmaci Ospedalieri

"Efficientamento" territorio					
Risparmio richiesto su preconsuntivo 2015: - € 260.000					
obiettivo ottimale per voci di costo espresse in tabella: - € 260.000					
Periodo		I° trimestre	II° trimestre	III° trimestre	IV° trimestre
Valori attesi (riduzione trimestrale costi anno 2016, calcolata rispetto al CE preconsuntivo 2015):		- 21.666	- 43.333	- 86.666	- 108.333
BA0040	Medicinali	- 21.666	- 43.333	- 86.666	- 108.333
Note.					
Azioni		Responsabilità		Indicatori e standard	
Definizione budget e relative autorizzazioni di spesa		Direzione generale		Entro marzo 2016: adozione integrazione Piano di Rientro e definizione autorizzazioni di spesa 2016	
Definizione obiettivi di budget UUOO interessate con specifici obiettivi di risparmio e monitoraggio per i farmaci biosimilari e per i farmaci per artrite reumatoide		Direzione Sanitaria/ Servizio Farmaceutico Ospedaliero/Strutture Ospedaliere		Contrattazione obiettivi budget 2016 entro marzo 2016	
Monitoraggio mensile sui consumi di farmaci biosimilari e per l'artrite reumatoide		Servizio Farmaceutico Ospedaliero/Strutture Ospedaliere		Verifica e analisi dell'andamento dei consumi e della relativa coerenza con l'obiettivo di risparmio e adozione di eventuali azioni correttive	
Predisposizione di una relazione trimestrale sugli esiti del monitoraggio da distribuire alle strutture coinvolte ed alla Direzione Generale		Servizio Farmaceutico Ospedaliero		Relazione dettagliata circa l'andamento dei consumi dei prodotti farmaceutici inseriti nel target dell'obiettivo con evidenza delle eventuali azioni correttive in corso e/o necessarie	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Farmaceutica convenzionata (BA0490)

L'obiettivo di riduzione è di € 1.558.000 sul preconsuntivo 2015 relativa alla spesa territoriale.

Si prevede di perseguire tale obiettivo economico mediante i seguenti interventi:

BA0490 - Farmaceutica convenzionata				
Risparmio richiesto su preconsuntivo 2015: - € 1.558.000				
obiettivo ottimale per voci di costo espresse in tabella: - € 1.558.000				
Periodo	I° trimestre	II° trimestre	III° trimestre	IV° trimestre
Valori attesi (riduzione trimestrale costi anno 2016, calcolata rispetto al CE preconsuntivo 2015)	- 129.833,33	- 259.666,67	- 519.333,33	- 649.166,67
Note.				
Azioni	Responsabilità	Indicatori e standard		
Identificazione di strumenti, metodologie, indicatori	Direzione generale	Entro il 17 marzo 2016: adozione formale della revisione del Piano di rientro e trasmissione agli organi regionali competenti		
Monitoraggio comportamento prescrittivo dei medici prescrittori MMG, PLS, Specialisti	S. Farmaceutico Territoriale	Predisposizione e trasmissione, a prescrittori e Distretti, di report mensile individuale entro 45 giorni dall'ultimo giorno del mese di riferimento. Variabili comprese nel report (indicativamente): spesa complessiva, n° ricette, costo medio ricetta, n° ricette per assistito, costo medio per assistito, costo medio per assistito per fasce di età.		
Esame del comportamento prescrittivo dei medici e dello scostamento della attività prescrittiva da indicazioni e standard	Distretti Sanitari e SAFT	Incontri a frequenza trimestrale con analisi report individuali entro 45 giorni dall'ultimo giorno del trimestre di riferimento, esame degli scostamenti da standard		
Analisi delle segnalazioni che dovessero pervenire relativamente alla attività prescrittiva	Distretti Sanitari e SAFT	Analisi e risposta entro 7 gg del 100% delle segnalazioni		
Audit con i medici interessati dagli scostamenti	Direzione sanitaria (con supporto Distretto)	Incontri con il 100% medici interessati entro 7 gg. dalla rilevazione dello scostamento o dalla segnalazione		
Esame dati di spesa, eventuale adozione misure correttive	Direzione Sanitaria, Direzione di Distretto	Condivisione risultanze con Distretto e Direzione generale, a cadenza mensile, redazione ed eventuale aggiornamento piano con azioni correttive (da marzo 2016)		

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

“Efficientamento” ospedale

L’obiettivo di riduzione è di € 1.488.979,44 sul CE preconsuntivo 2015.

Si prevede di perseguire tale obiettivo economico mediante i seguenti interventi:

- unificazione degenze di chirurgia e urologia presso il P.O. Sirai;
- istituzione del week surgery/day surgery polispecialistico chirurgico-ortopedico;
- istituzione del polo pediatrico con unificazione delle pediatrie aziendali;
- trasferimento dal Santa Barbara al CTO del Pronto Soccorso;
- unificazione delle due Radiologie (Santa Barbara e CTO).

“Efficientamento” ospedale					
Risparmio richiesto su preconsuntivo 2015: - € 1.482.000					
obiettivo ottimale per voci di costo espresse in tabella: - € 1.488.979,44					
Periodo		I° trimestre	II° trimestre	III° trimestre	IV° trimestre
Valori attesi (riduzione trimestrale costi anno 2016, calcolata rispetto al CE preconsuntivo 2015):		-€ 124.081,62	-€ 248.163,24	-€ 496.326,48	-€ 620.408,10
BA0360	Materiale per la manutenzione	-€ 16,29	-€ 32,57	-€ 65,14	-€ 81,43
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 5.120,00	-€ 10.240,00	-€ 20.480,00	-€ 25.600,00
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 8.544,21	-€ 17.088,42	-€ 34.176,84	-€ 42.721,05
BA1580	Lavanderia	-€ 1.473,12	-€ 2.946,23	-€ 5.892,47	-€ 7.365,58
BA1590	Pulizia	-€ 7.250,50	-€ 14.501,01	-€ 29.002,01	-€ 36.252,52
BA1600	Mensa	-€ 6.990,90	-€ 13.981,81	-€ 27.963,61	-€ 34.954,52
BA1610	Riscaldamento	-€ 242,85	-€ 485,71	-€ 971,41	-€ 1.214,27
BA1640	Smaltimento rifiuti	-€ 683,43	-€ 1.366,86	-€ 2.733,71	-€ 3.417,14
BA1660	Utenze elettricità	-€ 5.331,77	-€ 10.663,54	-€ 21.327,07	-€ 26.658,84
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-€ 8.482,28	-€ 16.964,55	-€ 33.929,10	-€ 42.411,38
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-€ 15.524,59	-€ 31.049,18	-€ 62.098,35	-€ 77.622,94
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	-€ 8.821,59	-€ 17.643,19	-€ 35.286,38	-€ 44.107,97
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	€ 13.619,66	€ 27.239,31	€ 54.478,62	€ 68.098,28
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 75.953,70	€ 151.907,40	€ 303.814,79	€ 379.768,49
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-€ 52.602,41	-€ 105.204,83	-€ 210.409,65	-€ 263.012,07
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-€ 18.251,83	-€ 36.503,66	-€ 73.007,31	-€ 91.259,14

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-€ 79,08	-€ 158,15	-€ 316,31	-€ 395,38
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 14.628,04	€ 29.256,07	€ 58.512,15	€ 73.140,18
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-€ 64.074,69	-€ 128.149,38	-€ 256.298,77	-€ 320.373,46
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 24,27	€ 48,55	€ 97,09	€ 121,36
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 10,90	-€ 21,81	-€ 43,62	-€ 54,52
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 6.486,82	€ 12.973,63	€ 25.947,27	€ 32.434,09
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 18.792,51	-€ 37.585,02	-€ 75.170,05	-€ 93.962,56
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 1.311,18	€ 2.622,36	€ 5.244,72	€ 6.555,90
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	€ 40.127,09	€ 80.254,19	€ 160.508,37	€ 200.635,46
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-€ 53.939,42	-€ 107.878,84	-€ 215.757,68	-€ 269.697,10

Note: il riepilogo su riportato contempla sia riduzioni che incrementi ma il saldo complessivo è coerente con i valori attesi da obiettivi regionali

Azioni	Responsabilità	Indicatori e standard
Definizione budget e relative autorizzazioni di spesa	Direzione generale	Entro marzo 2016: adozione Piano di Rientro e aggiornamento autorizzazioni di spesa 2016
Definizione obiettivi di budget di contenimento della spesa su tutti i conti spesa interessati UUOO del PO interessate	Direzione Generale/Direzioni di PPOO/Strutture ospedaliere/Servizio Farmaceutico Ospedaliero/Servizio acquisti/Servizio Tecnico	Contrattazione obiettivi budget 2016 alle strutture di riferimento entro marzo 2016
Completamento lavori di ristrutturazione e ammodernamento nel rispetto del calendario programmato	Servizio Tecnico	Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo
	Servizio acquisti	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Definizione obiettivi di budget di organizzazione delle attività secondo la nuova strutturazione e nel rispetto della tempistica programmata	Direzione Generale/Direzioni di PPOO/Strutture ospedaliere/Servizio Farmaceutico Ospedaliero/Servizio acquisti/Servizi Tecnici	Contrattazione obiettivi budget 2016 alle strutture di riferimento entro marzo 2016
Monitoraggio andamento costi	Direzione Generale/ Farmaceutico Ospedaliero/Servizio acquisti/Servizi Tecnici	Predisposizione e diffusione di adeguata reportistica mensile di monitoraggio dell'andamento dei costi rispetto agli obiettivi di risparmio attesi
Esame dati di spesa Adozione azioni correttive	Direzione Generale/Direzioni di PPOO/Strutture ospedaliere/Servizio Farmaceutico Ospedaliero/Servizio acquisti/Servizio Tecnico	Condivisione risultanze con Unità Operative e Direzione generale, a cadenza mensile, redazione ed eventuale aggiornamento piano con azioni correttive (da marzo 2016)

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

“Efficientamento” territorio

L’obiettivo di riduzione è di € 269.353,90 sul preconsuntivo 2015.

Si prevede di perseguire tale obiettivo economico mediante i seguenti interventi:

- trasferimento magazzino farmaceutico Crobu e NPI e chiusura struttura;
- adesione gara unica regionale di Nefrologia;
- gestione dimissioni protette temporanee dentro tetti complessivi previsti per RSA, CDI e Ospice;
- gestione dei contratti con i centri accreditati per l’acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale con cessazione progetto abbattimento liste d’attesa;
- completamento del percorso di costruzione dell’U.O. di Cure Palliative, terapia antalgica e Hospice.

“Efficientamento” territorio					
Risparmio richiesto su preconsuntivo 2015: - € 278.000					
obiettivo ottimale per voci di costo espresse in tabella: - € 269.353,90					
Periodo		I° trimestre	II° trimestre	III° trimestre	IV° trimestre
Valori attesi (riduzione trimestrale costi anno 2016, calcolata rispetto al CE preconsuntivo 2015):		- 23.335,05	- 46.670,09	- 93.340,19	- 116.675,24
BA0220	Dispositivi medici	-888,89	-1.777,78	-3.555,56	-4.444,45
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	1.333,33	2.666,67	5.333,33	6.666,67
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.506,75	5.013,50	10.027,00	12.533,75
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-11.707,56	-23.415,12	-46.830,24	-58.537,80
BA0680	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	46.828,50	93.656,99	187.313,99	234.142,49
BA0790	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	24.976,77	49.953,55	99.907,10	124.883,87
BA0940	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-4.027,98	-8.055,96	-16.111,92	-20.139,89
BA1180	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-24.692,10	-49.384,20	-98.768,40	-123.460,50
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-7441,77	-14883,54	-29.767,08	-37.208,85
BA1650	Utenze telefoniche	-269,50	-539,02	-1.078,03	-1.347,54
BA1670	Altre utenze	-762,30	-1.524,60	-3.049,21	-3.811,51
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	-4.508,06	-9.016,12	-18.032,24	-22.540,30
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-22.340,51	-44.681,01	-89.362,02	-111.702,53
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-16187,30	-32374,61	-64749,23	-80936,54
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-100,90	-201,80	-403,60	-504,51
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-221,88	-443,77	-887,54	-1.109,42
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo i.	13.002,00	26.004,00	52.007,99	65.009,99

Piano di rientro anno 2016

Pag. 17 di 42

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-5.851,42	-11.702,84	-23.405,67	-29.257,09
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	-12.982,22	-25.964,43	-51.928,86	-64.911,08
Note.					
Azioni	Responsabilità	Indicatori e standard			
Definizione budget e relative autorizzazioni di spesa	Direzione generale	Entro marzo 2016: adozione integrazione Piano di Rientro e definizione autorizzazioni di spesa 2016			
Definizione obiettivi di budget UUOO interessate	Direzione Sanitaria/ Direzioni di DSMD, Distretto e DP	Contrattazione obiettivi budget 2016 entro marzo 2016			
Individuazione locali alternativi per il trasferimento dei Servizi attualmente ospitati nel ex p.o. Crobu e trasferimento entro il 30/06/2016	Servizio Tecnico-manutentivo; Servizio Acquisti, Distretti Sanitari e Direzioni mediche di PP.OO.	Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo.			
		Verifica del monitoraggio esecuzione trasferimento e azioni conseguenti per la cessazione dei costi ex p.o. Crobu entro giugno 2016			
Rimodulazione contratto con privati accreditati e cessazione contratti integrativi per gestione delle Dimissioni Protette Temporanee e attivazione analisi appropriatezza assistenza erogata	Distretti Sanitari	Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo. Verifica del monitoraggio economico (effettuato e certificato dai servizi ASL competenti e consolidato dalla direzione sanitaria) con periodicità mensile			
Riduzione acquisti per dispositivi medici	UO Nefrologia e dialisi	Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo. Verifica del monitoraggio economico (effettuato e certificato dai servizi ASL competenti e consolidato dalla direzione sanitaria) con periodicità mensile			
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale con cessazione contratti integrativi, gestione della committenza e	Distretti Sanitari	Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo.			

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

<p>verifiche di appropriatezza</p>		<p>Verifica del monitoraggio economico (effettuato e certificato dai servizi ASL competenti e consolidato dalla direzione sanitaria) con periodicità mensile</p>
<p>Definizione dei percorsi di cura ed accoglienza dei pazienti ad alta intensità assistenziale con particolare riferimento all'integrazione ospedale-territorio</p>	<p>Direzioni mediche PP.OO., Distretti Sanitari, ADI, ,118, Unità di Cure Palliative, Assistenza Domiciliare e Hospice</p>	<p>Contrattazione obiettivo budget 2016 entro marzo.</p> <p>Applicazione della procedura per facilitare la pronta dimissione del paziente in continuità assistenziale</p>

Analisi delle differenze tra CE IV trimestre 2015 e Preconsuntivo 2015 (Settembre)

1.7 I costi della Produzione

Nella tabella sottostante, sono riepilogate le differenze tra il IV trimestre 2015 ed il Preconsuntivo presentato al tavolo di monitoraggio nel mese di Settembre 2015. Non si rilevano particolari scostamenti riguardo l'acquisto di beni

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

sanitari. L'acquisto di servizi, in aumento (+ € 875.552,44), è riconducibile alla scarsa informazione disponibile all'epoca della redazione del preconsuntivo, di cui si allega successivamente un dettaglio. L'aumento del personale del ruolo sanitario (+ € 814.084,36), è legato alle manovre di abbattimento del lavoro flessibile. Lo stesso discorso vale per il personale tecnico ed amministrativo.

La variazione delle rimanenze, pari a € 1.777.558,29, non comporta maggiori oneri monetari, ma riguarda strettamente i consumi di magazzino. Per quanto riguarda gli accantonamenti tipici dell'esercizio, all'epoca del preconsuntivo non era ancora disponibile l'ammontare del Bilancio Consuntivo 2014, di conseguenza si è stimata prudenzialmente la cifra di € 1.000.000.

Codice	Voce	Tav. Reg. Sett.2015	IV trimestre	Differenze
BA0010	Acquisti di beni	27.758.772,09	27.803.559,13	44.787,03
BA0390	Acquisti di servizi	90.113.729,39	90.989.281,83	875.552,44
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.083.957,16	4.050.389,33	- 33.567,83
BA1990	Godimento di beni di terzi	2.253.049,12	2.264.634,84	11.585,72
BA2090	Personale del ruolo sanitario	69.841.460,25	70.655.544,61	814.084,36
BA2230	Personale del ruolo professionale	208.364,49	205.670,02	- 2.694,47
BA2320	Personale del ruolo tecnico	8.811.510,94	8.859.046,32	47.535,38
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	5.768.597,13	5.868.540,68	99.943,56
BA2500	Oneri diversi di gestione	1.928.997,94	1.794.089,40	- 134.908,54
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.549.396,02	5.312.191,49	- 237.204,53
BA2630	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2660	Variazione delle rimanenze	- 116.894,50	1.660.663,79	1.777.558,29
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	3.964.985,03	4.287.440,14	322.455,11
Totale		220.165.925,06	223.751.051,58	3.585.126,53

Di seguito, sono espone le voci che compongono la differenza dell'acquisto di Servizi. In linea di massima, le differenze scaturiscono dalla parziale informazione di dati consolidati (6 mesi) disponibile all'epoca della compilazione del preconsuntivo, come ad esempio gli oneri della farmaceutica convenzionata (+ € 182.712,47), oppure la spesa per l'assistenza protesica ed integrativa, voci difficilmente prevedibili se sono caricati in contabilità solo pochi mesi di attività. L'aumento dei servizi non sanitari, riguarda i trasporti non sanitari ed lo smaltimento di rifiuti speciali, legati ai lavori effettuati presso il Presidio C.T.O. .

Codice	Voce	Tav. Reg. Sett.2015	IV trimestre	Differenze
BA0410	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 17.255.466,16	€ 17.213.139,25	-€ 42.326,90
BA0490	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ 24.167.449,57	€ 23.868.885,56	-€ 298.564,01
BA0530	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 6.589.921,33	€ 6.791.255,74	€ 201.334,41

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA0640	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 5.384.873,96	€ 5.488.160,25	€ 103.286,28
BA0700	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 3.723.345,82	€ 3.887.145,39	€ 163.799,57
BA0750	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	€ 685.249,08	€ 984.970,37	€ 299.721,29
BA0800	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 673,86	€ 5.219,07	€ 4.545,21
BA0900	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.531.200,77	€ 1.513.209,40	-€ 17.991,37
BA0960	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 809.124,12	€ 991.836,59	€ 182.712,47
BA1030	Acquisto prestazioni termali in convenzione	€ -	€ -	€ -
BA1090	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.546.040,26	€ 1.603.294,91	€ 57.254,65
BA1140	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.949.460,32	€ 8.924.403,24	-€ 25.057,08
BA1200	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	€ 414.635,22	€ 418.817,21	€ 4.181,99
BA1280	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ 690.939,48	€ 669.389,58	-€ 21.549,90
BA1350	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 2.448.642,03	€ 2.394.685,08	-€ 53.956,95
BA1490	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -	€ -	€ -
BA1570	Servizi non sanitari	€ 14.667.861,79	€ 14.903.747,31	€ 235.885,52
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 826.062,69	€ 887.883,45	€ 61.820,76
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	€ 422.782,93	€ 443.239,43	€ 20.456,50

Allegato 1 – Conto Economico Preventivo 2016

CODICE	VOCE MODELLO CE		2016
	A)	Valore della produzione	
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	194.503.837,22

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	184.414.869,23
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	184.323.003,25
AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	91.865,98
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	10.088.967,99
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.088.967,99
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	8.528.287,38
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	
AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	1.560.680,61
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	-
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0250	A.2.A)	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	
AA0260	A.2.B)	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
AA0280	A.3.A)	<i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	
AA0290	A.3.B)	<i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	
AA0300	A.3.C)	<i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	
AA0310	A.3.D)	<i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.344.674,68
AA0330	A.4.A)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	467.477,42
AA0340	A.4.A.1)	<i>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	467.477,42
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	20.305,62
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	108.693,50
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	338.478,30
AA0440	A.4.A.2)	<i>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	
AA0450	A.4.A.3)	<i>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	-
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.12.A)	<i>Prestazioni di assistenza rizzitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	
AA0590	A.4.A.3.12.B)	<i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	
AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	240.320,68
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	636.876,58
AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	478.504,84
AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	18.550,56
AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	83.435,22
AA0720	A.4.D.5)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.350,00
AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	48.035,96
AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	245.978,22
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	112.550,72
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	100.000,00

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	100.000,00
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	33.427,50
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	-
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	33.427,50
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.638.082,49
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.540.677,71

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

AA0960	A.6.B)	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	74.497,88
AA0970	A.6.C)	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	22.906,90
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.340.294,82
AA0990	A.7.A)	<i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	
AA1000	A.7.B)	<i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	2.340.294,82
AA1010	A.7.C)	<i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	
AA1020	A.7.D)	<i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	
AA1030	A.7.E)	<i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	
AA1040	A.7.F)	<i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	-
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	133.545,46
AA1070	A.9.A)	<i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	
AA1080	A.9.B)	<i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	7.659,12
AA1090	A.9.C)	<i>Altri proventi diversi</i>	125.886,34
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	200.206.412,89
	B)	Costi della produzione	
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	27.533.990,99
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	26.848.236,78
BA0030	B.1.A.1)	<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	15.767.806,71
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	15.317.806,71
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	450.000,00
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2)	<i>Sangue ed emocomponenti</i>	-

Piano di rientro anno 2016

Pag. 27 di 42

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	9.341.191,87
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	6.510.717,11
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	611.203,84
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.219.270,92
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	245.056,32
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	515.494,13
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	869.749,84
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	16.000,00
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	92.937,90
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	685.754,22
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	83.733,97
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	60.225,32
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	138.374,66
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	329.259,71
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	45.328,31
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	28.832,24
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	87.886.506,13
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	72.851.583,05
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	17.255.466,16
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	17.255.466,16
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	9.734.298,20
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	1.598.049,10
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.909.064,66
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.014.054,20
BA0470	B.2.A.1.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA0480	B.2.A.1.3)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	22.609.449,57
BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	22.609.449,57
BA0510	B.2.A.2.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
BA0520	B.2.A.2.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.449.430,61
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	2.346.956,00
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	4.102.474,61
BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
BA0610	B.2.A.3.5.C)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.102.474,61
BA0630	B.2.A.3.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	5.946.815,93
BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	5.946.815,93
BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.723.345,82
BA0710	B.2.A.5.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA0720	B.2.A.5.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	3.723.345,82
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	984.970,37
BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	984.970,37
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	673,86
BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	673,86
BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	-
BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.482.865,02
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intra-regionale)	1.482.865,02
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	809.124,12
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intra-regionale)	809.124,12
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	-
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.546.040,26
BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	1.546.040,26
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	8.653.155,13
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intra-regionale)	8.653.155,13
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	414.635,22
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	414.635,22
BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
BA1240	B.2.A.13.4)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	690.939,48
BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	
BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	12.832,32
BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	46.308,24
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	631.798,92
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.284.671,51
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	542.962,33
BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.741.709,17
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	183.139,30

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	846.130,40
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	65.004,68
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	647.434,79
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	
BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	-
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	15.034.923,08
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	14.248.411,24
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	2.359.785,10
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	1.937.698,88
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	1.612.910,00
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	1.168.595,40

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA1620	B.2.B.1.5)	<i>Servizi di assistenza informatica</i>	76.470,72
BA1630	B.2.B.1.6)	<i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	734.454,88
BA1640	B.2.B.1.7)	<i>Smaltimento rifiuti</i>	865.513,46
BA1650	B.2.B.1.8)	<i>Utenze telefoniche</i>	303.630,44
BA1660	B.2.B.1.9)	<i>Utenze elettricità</i>	2.259.786,05
BA1670	B.2.B.1.10)	<i>Altre utenze</i>	152.292,17
BA1680	B.2.B.1.11)	<i>Premi di assicurazione</i>	208.330,04
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	208.330,04
BA1710	B.2.B.1.12)	<i>Altri servizi non sanitari</i>	2.568.944,10
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	2.568.944,10
BA1750	B.2.B.2)	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	557.976,62
BA1760	B.2.B.2.1)	<i>Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
BA1770	B.2.B.2.2)	<i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	
BA1780	B.2.B.2.3)	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	557.976,62
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	135.679,20
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	83.335,50
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	209.387,36
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	129.574,56
BA1840	B.2.B.2.4)	<i>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	-
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	228.535,22
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	228.535,22
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.795.874,81
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.830.011,56
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.846.075,53
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	14.444,32
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	105.343,40
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	2.310.625,85
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	95.198,94
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	2.212.358,81
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	1.797.731,71
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	414.627,10
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	2.633,94
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	1.754,40
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	879,54
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	434,16

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2080		<u>Totale Costo del personale</u>	84.101.460,13
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	69.308.344,94
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	36.666.043,56
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	34.196.000,45
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.676.557,13
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.519.443,32
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	2.470.043,11
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.124.214,57
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	345.828,54
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.642.301,38
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	30.866.731,27
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.775.570,10
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	207.444,95
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	176.591,29
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	176.591,29
BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	30.853,67
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.853,67

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	8.663.711,75
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	140.905,39
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	140.905,39
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.522.806,36
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.304.221,26
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	218.585,10
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	5.921.958,49
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	432.637,86
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	432.637,86
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.489.320,63
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.489.320,63
BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	1.702.994,35
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	555.659,17
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	1.147.335,18

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	445.881,99
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	701.453,19
BA2560		Totale Ammortamenti	5.414.611,07
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	30.962,99
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.383.648,08
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	3.287.917,17
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	9.315,04
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.278.602,13
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.095.730,91
BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	- 116.894,50
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	39.314,62
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	- 156.209,12
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	3.964.985,03
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	1.000.000,00
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.000.000,00
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	-
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.306,56
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	2.962.678,47
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	695.372,30
BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	148.402,83
BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	2.118.903,34
BAZ9999		Totale costi della produzione (B)	216.594.153,87
	C)	Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1)	Interessi attivi	202,76
CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	202,76
CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2)	Altri proventi	-
CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	
CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	-
CA0110	C.3)	Interessi passivi	281.981,25
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	182.458,48
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	99.522,77
CA0150	C.4)	Altri oneri	-
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	-
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 281.778,49
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	-
DA0020	D.2)	Svalutazioni	-
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E)	Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	336.911,28
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	336.911,28
<i>EA0040</i>	<i>E.1.B.1)</i>	<i>Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	336.911,28
<i>EA0060</i>	<i>E.1.B.2.1)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	336.911,28
<i>EA0080</i>	<i>E.1.B.2.2.A)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
<i>EA0090</i>	<i>E.1.B.2.2.B)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	<i>29.519,26</i>
<i>EA0100</i>	<i>E.1.B.2.2.C)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	<i>5.454,88</i>
<i>EA0110</i>	<i>E.1.B.2.2.D)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
<i>EA0120</i>	<i>E.1.B.2.2.E)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	<i>1.363,72</i>
<i>EA0130</i>	<i>E.1.B.2.2.F)</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	<i>285.459,96</i>
<i>EA0140</i>	<i>E.1.B.2.2.G)</i>	<i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	<i>15.113,46</i>
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	-
<i>EA0160</i>	<i>E.1.B.3.1)</i>	<i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	-
<i>EA0180</i>	<i>E.1.B.3.2.A)</i>	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
<i>EA0190</i>	<i>E.1.B.3.2.B)</i>	<i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	
<i>EA0200</i>	<i>E.1.B.3.2.C)</i>	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
<i>EA0210</i>	<i>E.1.B.3.2.D)</i>	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	1.017.403,56
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	1.017.403,56
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	1.017.403,56
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	1.017.403,56
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	145.911,10
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	676.341,62
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	195.150,84
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	-
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

EA0480	E.2.B.4.2)	<i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	E.2.B.5)	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 680.492,28
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 17.350.011,76
		Imposte e tasse	
YA0010	Y.1)	IRAP	6.092.118,64
YA0020	Y.1.A)	<i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	5.635.606,08
YA0030	Y.1.B)	<i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	422.811,55
YA0040	Y.1.C)	<i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	33.701,00
YA0050	Y.1.D)	<i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-
YA0060	Y.2)	IRES	-
YA0070	Y.2.A)	<i>IRES su attività istituzionale</i>	-
YA0080	Y.2.B)	<i>IRES su attività commerciale</i>	
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999		Totale imposte e tasse	6.092.118,64
ABZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	- 23.442.130,39

Piano di rientro anno 2016

Redatto ai sensi del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale
Piano di rientro anni 2016-2018 (DGR n. 63/24 del 15.12.2015)

Allegato 2 - IL CRONOPROGRAMMA DEGLI INTERVENTI SUL SISTEMA OSPEDALIERO

		2015					2016										2017						
		Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Gennaio	Luglio	Dicembre		
Cronoprogramma lavori e spostamento reparti																							
P.O.Crobu	Farmacia Ospedaliera																						
	NPI																						
P.O. Santa Barbara	Medicina e Specialità mediche																						
	Chirurgia																						
	Pediatria																						
	NPI																						
	Pronto Soccorso																						
	Riabilitazione																						
	Lungodegenza																						
	Ostetricia e Ginecologia																						
Hospice																							
P.O.C.T.O.	Medicina e Specialità mediche																38 Posti letto						
	Pronto Soccorso																Provvisorio						
	Chirurgia/Ocullistica/ORL/Ortop.																24 Posti letto						
	Pediatria																12 Posti letto						
	Chirurgia Pediatrica																6 Posti letto						
	Ortopedia																						
	Ostetricia e Ginecologia																25 Posti letto						
	Riabilitazione																						
	Farmacia Ospedaliera																						
	Gas Medicali CTO																						
Disponib. Sale Operatorie																							
P.O.Sirai	Ostetricia e Ginecologia																						
	Ortopedia												30 Posti letto										
	Pneumologia																8 Posti letto						
	Chirurgia Generale											22 Posti letto											
	Cardiolog. UTIC Emodinamica											12 Posti letto											
	Medicina e Specialità mediche											40 Posti letto											
	Neurologia Stroke											Abilitazione alla fibrinolisi											
	P.S. OBI																						
	Urologia											12 Posti letto											
	Rianimazione											4 Posti letto											
	Disponib. Sale Operatorie																						
Lavori 1° Piano																							
																					High Care		