REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

Deliberazione n° 1324/C

Adottata dal Commissario Straordinario in data 22 AGO 2016

Oggetto: adozione preliminare della riformulazione previsionale 2016 in seguito alla rideterminazione dei target di risparmio

Vista la Deliberazione di Giunta Regionale, n 63/24 del 15/12/2015 avente ad oggetto "Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del Servizio Sanitario Regionale idoneo a garantire la sostenibilità del Servizio stesso. Attuazione dell'art. 29, comma3, della legge regionale 9 marzo 2015, n.5";

Richiamate le proprie deliberazioni n. 1939 del 23/12/2015 di "approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2016", n. 281/C del 29/02/2016 di "adozione del Percorso di efficientamento del sistema aziendale alla luce della deliberazione di giunta regionale n°63/24 del 15 dicembre 2015" e n. 727/C del 16/05/2016 di "adozione del piano di rientro integrativo del percorso di efficientamento del sistema aziendale di cui alla deliberazione 281/c del 29 febbraio 2016";

Viste le note RAS n° 2884 del 15/07/2016, avente ad oggetto "Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie e della qualità dei livelli essenziali di assistenza – monitoraggio CE consuntivo 2015" e n° 21766 del 03/08/2016, con oggetto "Riformulazione del previsione 2016 in seguito alla rideterminazione dei target di risparmio";

Rilevato che, in particolare con la nota RAS n. 21766 del 03/08/2016, si dispone che le gestioni commissariali provvedano all'adeguamento del previsionale 2016, secondo le direttive impartite;

Dato atto, in particolare della necessità di provvedere, come richiesto dalle predette note RAS, ad effettuare l'adeguamento dei valori previsionali rispetto alle risultanze dell'esercizio 2015 utilizzando <il dato più aggiornato possibile>, ovvero il consuntivo in fase di approvazione;

Precisato che le stesse direttive, esplicitando la metodologia ministeriale di ricalcolo dei target di risparmio 2016, precisano che possono essere giustificati i maggiori oneri derivanti dalla distribuzione dei farmaci per la sclerosi multipla, precedentemente in capo esclusivamente alla ASL 1 e alla ASL 8 (per le quali, conseguentemente, dovrebbero registrarsi equivalenti riduzioni di costi);

Ritenuto che siano allo stesso modo giustificabili i maggiori oneri derivanti dall'applicazione delle nuove tariffe per l'acquisto di prestazioni di RSA di cui alla d.G.R .n. 5/31 del 28/01/2016, in quanto derivanti da decisioni assunte in sede regionale;

Rilevata, a seguito delle considerazioni su riportate e delle indicazioni regionali ricevute, la necessità di dover provvedere alla riformulazione del Bilancio di previsione per l'anno 2016, adottato con la richiamata deliberazione n. 1939 del 23/12/2015, e successivamente revisionato ed integrato con deliberazioni n. 281/C del 29/02/2016 e n. 727/C del 16/05/2016;

Ritenuto di dover procedere alla formale approvazione del Conto economico previsionale per il 2016, redatto secondo il modello ministeriale CE e secondo il modello di conto economico previsto dal D.LGS. 118/2011;

Considerato necessario trasmettere i documenti di programmazione approvati in via preliminare da questa Asl alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria per l'acquisizione del parere di cui all'art. 15 della L.R. 10/2006;

Considerato altresì necessario trasmettere il predetto documento al Collegio Sindacale per gli adempimenti previsti dall'art. 25.3 del D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D. Lgs. n. 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011

Vista la Legge Regionale n. 10 del 21 luglio del 2006;

Vista la Legge Regionale n. 23 del 17 novembre 2014

Vista la Legge Regionale n. 5 del 9 marzo 2015;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 51/2 del 20/12/2014 con la quale è stato nominato il Commissario Straordinario della ASL 7 di Carbonia;

Viste le successive deliberazioni di proroga del Commissario Straordinario dell'ASL di Carbonia, adottate dalla Giunta Regionale della Sardegna ed esattamente la n.19/27 del 28.04.2015, la n. 42/12 del 28.08.2015, la n. 67/30 del 29/12/2015 e la n. 39/2 del 30/06/2016;

Per i motivi esposti in premessa;

Acquisiti i pareri espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

DELIBERA

a) Di adottare in via preliminare la riformulazione secondo modello ministeriale CE (allegato A) e secondo modello ex D.Lgs. 118/20011 (allegato B) del Bilancio di previsione per l'anno 2016, adottato con la richiamata deliberazione n. 1939 del 23/12/2015, e successivamente aggiornato ed integrato con deliberazioni n. 281/C del 29/02/2016 e n. 727/C del 16/05/2016;

b) Di accompagnare il previsionale 2016 con una sintetica relazione illustrativa delle modifiche apportate, che si allega alla presente (allegato C) per farne parte integrante e sostanziale;

c) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria, per l'acquisizione dei previsti pareri e relazioni e al Servizio Affari Generali e Legali, al Servizio Programmazione e Controllo ed al Servizio Bilancio, per l'esecuzione degli atti correlati di rispettiva competenza;

d) Di trasmettere il presente atto, in via anticipata rispetto all'adozione definitiva, al competente Assessorato Regionale;

d) Di riservarsi di modificare, aggiornare o, eventualmente, integrare il presente atto a seguito di osservazioni o richieste da parte del competente Assessorato Regionale, del Collegio Sindacale o della Conferenza Territoriale Socio Sanitaria, o al seguito di eventi al momento non apprezzabili.

Il Commissario Straordinario
Dott. Antonio Onnis

Il Direttore Amministrativo
Dott. ssa M. Fannì Pittau

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA ASL N. 7 CARBONIA

Il Direttore Sanitario
Dott. Silvio Maggetti

Servizio Programmazione e Controllo
Dott. Ugo Porcu

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
Asl n° 7 Carbonia

Il Responsabile del Servizio Affari Generali,

Attesta che la deliberazione

n. 1324/C del 22 AGO 2016

è stata pubblicata

nell'Albo pretorio dell'Azienda USL n. 7

a partire dal 23 AGO 2016

Resterà a disposizione per la consultazione nella sezione

Archivio Deliberazioni del sito www.aslcarbonia.it

Servizio Affari Generali

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016
		A)	**Valore della produzione**	
	AA0010	**A.1)**	**Contributi in c/esercizio**	**194.503.837,22**
	AA0020	***A.1.A)***	***Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***184.323.003,25***
	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*	
	AA0050	***A.1.B)***	***Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***10.180.833,97***
	AA0060	*A.1.B.1)*	*da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*10.180.833,97*
	AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	10.088.967,99
	AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
	AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	*91.865,98*
	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)*	-
R	AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
R	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*	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	AA0220	*A.1.C.4)*	*Contributi da privati per ricerca*	-
	AA0230	***A.1.D)***	***Contributi c/esercizio da privati***	
	AA0240	**A.2)**	**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-
	AA0250	***A.2.A)***	***Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	
	AA0260	***A.2.B)***	***Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-
	AA0270	**A.3)**	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	-
	AA0280	***A.3.A)***	***Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	
	AA0290	***A.3.B)***	***Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	
	AA0300	***A.3.C)***	***Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	
	AA0310	***A.3.D)***	***Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	
	AA0320	**A.4)**	**Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***1.344.674,68***
	AA0330	***A.4.A)***	***Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	***467.477,42***
R	*AA0340*	*A.4.A.1)*	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*467.477,42*
R	AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	20.305,62
R	AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	108.693,50
R	AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	
R	AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
R	AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	338.478,30
	AA0440	*A.4.A.2)*	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	
	AA0450	*A.4.A.3)*	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	-
S	AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	
SS	AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	
S	AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
S	AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
S	AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	
S	AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
S	AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
S	AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	
SS	AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	*AA0580*	*A.4.A.3.12.A)*	*Prestazioni di assistenza rizilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.12.B)*	*Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	
	AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	***AA0610***	***A.4.B)***	***Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-
S	*AA0620*	*A.4.B.1)*	*Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
S	*AA0630*	*A.4.B.2)*	*Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
S	*AA0640*	*A.4.B.3)*	*Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
S	*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*
R	*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*
R	*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
	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*	
R	***AA0800***	***A.5.C)***	***Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
R	*AA0810*	*A.5.C.1)*	*Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
R	*AA0820*	*A.5.C.2)*	*Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
R	*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*	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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***
	AA0960	***A.6.B)***	***Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	***74.497,88***
	AA0970	***A.6.C)***	***Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	***22.906,90***
	AA0980	**A.7)**	**Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***2.340.294,82***
	AA0990	***A.7.A)***	***Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	
	AA1000	***A.7.B)***	***Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	2.340.294,82
	AA1010	***A.7.C)***	***Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	
	AA1020	***A.7.D)***	***Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	
	AA1030	***A.7.E)***	***Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	-
	AA1040	***A.7.F)***	***Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	-
	AA1050	**A.8)**	**Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-
	AA1060	**A.9)**	**Altri ricavi e proventi**	***133.545,46***
	AA1070	***A.9.A)***	***Ricavi per prestazioni non sanitarie***	
	AA1080	***A.9.B)***	***Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	*7.659,12*

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	AA1090	***A.9.C)***	***Altri proventi diversi***	*125.886,34*
	AZ9999		**Totale valore della produzione (A)**	**200.206.412,89**
		B)	**Costi della produzione**	
	BA0010	**B.1)**	**Acquisti di beni**	***28.082.765,21***
	BA0020	***B.1.A)***	***Acquisti di beni sanitari***	***27.397.011,00***
	BA0030	*B.1.A.1)*	*Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*17.471.986,59*
	BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*17.403.534,92*
	BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	*68.451,67*
	BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-
	BA0070	*B.1.A.2)*	*Sangue ed emocomponenti*	-
R	BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
S	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*	*8.801.580,47*
	BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	*5.852.980,57*
	BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	*643.734,53*
	BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*2.304.865,37*
	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*	*88.056,87*
	BA0280	*B.1.A.7)*	*Materiali e prodotti per uso veterinario*	*181.898,71*
	BA0290	*B.1.A.8)*	*Altri beni e prodotti sanitari*	*92.937,90*
R	*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*
R	*BA0380*	*B.1.B.7)*	*Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	BA0390	**B.2)**	**Acquisti di servizi**	***89.539.009,33***
	BA0400	**B.2.A)**	**Acquisti servizi sanitari**	**73.014.191,80**
	BA0410	***B.2.A.1)***	***Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***17.185.273,19***
	BA0420	*B.2.A.1.1)*	*- da convenzione*	*17.185.273,19*
	BA0430	*B.2.A.1.1.A)*	*Costi per assistenza MMG*	*9.554.105,23*
	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*	*5.019.064,66*

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	BA0460	*B.2.A.1.1.D)*	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	*1.014.054,20*
R	*BA0470*	*B.2.A.1.2)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	
S	*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*
R	*BA0510*	*B.2.A.2.2)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	
S	*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***
R	*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)*	
S	*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***	***5.645.001,30***
R	*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)*	
SS	*BA0670*	*B.2.A.4.3)*	*- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	
	BA0680	*B.2.A.4.4)*	*- da privato (intraregionale)*	*5.645.001,30*
	BA0690	*B.2.A.4.5)*	*- da privato (extraregionale)*	
	BA0700	***B.2.A.5)***	***Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***3.723.345,82***
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	
	BA0720	*B.2.A.5.2)*	*- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3)*	*- da pubblico (Extraregione)*	
	BA0740	*B.2.A.5.4)*	*- da privato*	*3.723.345,82*

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	BA0750	***B.2.A.6)***	***Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***746.233,89***
R	*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)*	
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3)*	*- da pubblico (Extraregione)*	
	BA0790	*B.2.A.6.4)*	*- da privato*	*746.233,89*
	BA0800	***B.2.A.7)***	***Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***673,86***
R	*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)*	
S	*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***
R	*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)*	
SS	*BA0930*	*B.2.A.8.3)*	*- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	
	BA0940	*B.2.A.8.4)*	*- da privato (intraregionale)*	*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***	***1.059.124,12***
R	*BA0970*	*B.2.A.9.1)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	
	BA0980	*B.2.A.9.2)*	*- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	
S	*BA0990*	*B.2.A.9.3)*	*- da pubblico (Extraregione)*	
	BA1000	*B.2.A.9.4)*	*- da privato (intraregionale)*	*1.059.124,12*
	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***	***-***
R	*BA1040*	*B.2.A.10.1)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	BA1050	*B.2.A.10.2)*	*- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	
S	*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***
R	*BA1100*	*B.2.A.11.1)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	
	BA1110	*B.2.A.11.2)*	*- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	
S	*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***	***9.776.507,96***
R	*BA1150*	*B.2.A.12.1)*	*- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	
	BA1160	*B.2.A.12.2)*	*- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.3)*	*- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	
	BA1180	*B.2.A.12.4)*	*- da privato (intraregionale)*	*9.776.507,96*
	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*	-
	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)*	
R	*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*	
R	*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***	***590.939,48***

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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*	*531.798,92*
R	*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***	***1.784.671,51***
R	*BA1360*	*B.2.A.15.1)*	*Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*392.962,33*
	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*	*1.391.709,17*
	BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	*183.139,30*
	BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	*496.130,40*
	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*	-
R	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	
SS	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***	-
R	*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*	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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*	
S	***BA1550***	***B.2.A.17)***	***Costi per differenziale tariffe TUC***	
	BA1560	**B.2.B)**	**Acquisti di servizi non sanitari**	***16.524.817,53***
	BA1570	***B.2.B.1)***	***Servizi non sanitari***	***15.384.692,41***
	BA1580	*B.2.B.1.1)*	*Lavanderia*	*2.379.785,10*
	BA1590	*B.2.B.1.2)*	*Pulizia*	*2.037.698,88*
	BA1600	*B.2.B.1.3)*	*Mensa*	*1.612.910,00*
	BA1610	*B.2.B.1.4)*	*Riscaldamento*	*1.168.595,40*
	BA1620	*B.2.B.1.5)*	*Servizi di assistenza informatica*	*136.470,72*
	BA1630	*B.2.B.1.6)*	*Servizi trasporti (non sanitari)*	*734.454,88*
	BA1640	*B.2.B.1.7)*	*Smaltimento rifiuti*	*1.004.971,04*
	BA1650	*B.2.B.1.8)*	*Utenze telefoniche*	*343.630,44*
	BA1660	*B.2.B.1.9)*	*Utenze elettricità*	*2.559.577,46*
	BA1670	*B.2.B.1.10)*	*Altre utenze*	*282.292,17*
	BA1680	*B.2.B.1.11)*	*Premi di assicurazione*	*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)*	*Altri servizi non sanitari*	*2.915.976,28*
R	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	*2.915.976,28*
	BA1750	***B.2.B.2)***	***Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***911.589,90***
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1)*	*Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	BA1770	*B.2.B.2.2)*	*Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	
	BA1780	*B.2.B.2.3)*	*Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	*911.589,90*
	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	*563.000,64*
	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)*	*Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	-

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
R	BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
SS	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***	***10.601,80***
	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***	***94.741,60***
R	***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*
R	***BA2070***	***B.4.D)***	***Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***434,16***
	BA2080		***Totale Costo del personale***	***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***

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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***
	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***

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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**	***1.893.384,48***
	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***	***1.337.725,31***
	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*	*891.843,32*
	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**	***4.400.850,19***
	BA2700	***B.16.A)***	***Accantonamenti per rischi***	***708.716,14***

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	BA2710	*B.16.A.1)*	*Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	*268.916,14*
	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)*	*439.800,00*
	BA2750	*B.16.A.5)*	*Altri accantonamenti per rischi*	-
	BA2760	***B.16.B)***	***Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	***114.079,17***
	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*	
	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***	***3.578.054,88***
	BA2830	*B.16.D.1)*	*Accantonamenti per interessi di mora*	*575.372,30*
	BA2840	*B.16.D.2)*	*Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	-
	BA2850	*B.16.D.3)*	*Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-
	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*	*3.002.682,58*
	BA29999		**Totale costi della produzione (B)**	**219.421.686,58**
		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***	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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***	
	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***
	EA0040	*E.1.B.1)*	*Proventi da donazioni e liberalità diverse*	
	EA0050	*E.1.B.2)*	*Sopravvenienze attive*	*336.911,28*
R	*EA0060*	*E.1.B.2.1)*	*Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	EA0070	*E.1.B.2.2)*	*Sopravvenienze attive v/terzi*	*336.911,28*
S	EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	*29.519,26*
	EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	*5.454,88*
	EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	*1.363,72*
	EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*285.459,96*
	EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	*15.113,46*
	EA0150	*E.1.B.3)*	*Insussistenze attive*	-
R	*EA0160*	*E.1.B.3.1)*	*Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	EA0170	*E.1.B.3.2)*	*Insussistenze attive v/terzi*	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
	EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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*
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1)*	*Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
R	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*
S	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*	-
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1)*	*Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	
	EA0480	*E.2.B.4.2)*	*Insussistenze passive v/terzi*	-
S	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	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
	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)*	*Altri oneri straordinari*	-
	EZ9999		**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**- 680.492,28**
	XA0000		**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**- 20.177.544,46**
			Imposte e tasse	
	YA0010	**Y.1)**	**IRAP**	***6.092.118,64***
	YA0020	***Y.1.A)***	***IRAP relativa a personale dipendente***	***5.635.606,08***
	YA0030	***Y.1.B)***	***IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***422.811,55***
	YA0040	***Y.1.C)***	***IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	***33.701,00***
	YA0050	***Y.1.D)***	***IRAP relativa ad attività commerciale***	-
	YA0060	**Y.2)**	**IRES**	-
	YA0070	***Y.2.A)***	***IRES su attività istituzionale***	-
	YA0080	***Y.2.B)***	***IRES su attività commerciale***	-
	YA0090	**Y.3)**	**Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	
	YZ9999		**Totale imposte e tasse**	**6.092.118,64**
	ABZ9999		**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**- 26.269.663,10**

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA

Conto Economico - Collegato al Nuovo Modello CE	T	T -1
SCHEMA DI BILANCIO	Previsionale 2016	Anno 2015
Decreto Interministeriale _____		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	€ 194.503.837,22	€ 191.432.829,19
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 184.323.003,25	€ 186.234.543,52
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ 10.180.833,97	€ 5.198.285,67
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	€ 10.088.967,99	€ 3.522.363,75
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	€ -	€ -
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	€ 91.865,98	€ 1.630.500,00
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ -	€ -
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		
6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ -	€ 45.421,92
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	€ -	€ -
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	€ -	€ -
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	€ -	€ -
3) da Regione e altri soggetti pubblici	€ -	€ -
4) da privati	€ -	€ -
d) Contributi in c/esercizio - da privati	€ -	€ -
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -	-€ 946.747,55
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -	€ -
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.344.674,68	€ 1.272.413,49
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 467.477,42	€ 270.295,73
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	€ 636.876,58	€ 577.199,17
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ 240.320,68	€ 424.918,59
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 245.978,22	€ 3.400.597,73
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.638.082,49	€ 1.559.942,64
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 2.340.294,82	€ 3.593.277,81
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
9) Altri ricavi e proventi	€ 133.545,46	€ 261.377,55
Totale A	€ 200.206.412,89	€ 200.573.690,86
COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	€ 28.082.765,21	€ 26.710.535,48
a) Acquisti di beni sanitari	€ 27.397.011,00	€ 26.071.606,78
b) Acquisti di beni non sanitari	€ 685.754,22	€ 638.928,70
2) Acquisti di servizi sanitari	€ 73.014.191,80	€ 73.510.333,99
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 17.185.273,19	€ 17.174.539,60
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ 22.609.449,57	€ 23.279.917,40
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	€ 6.449.430,61	€ 6.660.356,87
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 5.645.001,30	€ 5.645.001,30
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 3.723.345,82	€ 3.688.751,13
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 746.233,89	€ 741.050,30
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 673,86	€ 648,80
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	€ 1.482.865,02	€ 1.226.204,45
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 1.059.124,12	€ 995.478,80
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	€ -	€ -
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.546.040,26	€ 1.606.262,31
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.776.507,96	€ 8.789.366,74
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 414.635,22	€ 419.041,28
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	€ 590.939,48	€ 631.181,56
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 1.784.671,51	€ 2.275.533,45
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -	€ 377.000,00
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	€ -	€ -
3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 16.524.817,53	€ 16.729.150,31
a) Servizi non sanitari	€ 15.384.692,41	€ 15.407.840,38
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 911.589,90	€ 844.182,23
c) Formazione	€ 228.535,22	€ 477.127,70
4) Manutenzione e riparazione	€ 3.795.874,81	€ 3.883.484,69
5) Godimento di beni di terzi	€ 2.310.625,85	€ 2.360.952,39
6) Costi del personale	€ 84.101.460,13	€ 85.409.070,93
a) Personale dirigente medico	€ 34.196.000,45	€ 34.880.827,18
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 2.470.043,11	€ 2.545.581,22
c) Personale comparto ruolo sanitario	€ 32.642.301,38	€ 33.108.989,93
d) Personale dirigente altri ruoli	€ 750.134,53	€ 773.667,03
e) Personale comparto altri ruoli	€ 14.042.980,66	€ 14.100.005,57
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.893.384,48	€ 1.830.660,80
8) Ammortamenti	€ 5.414.611,07	€ 5.079.842,10
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 30.962,99	€ 30.811,55
b) Ammortamenti dei Fabbricati	€ 3.287.917,17	€ 2.819.501,05
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 2.095.730,91	€ 2.229.529,50
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -	€ -
10) Variazione delle rimanenze	-€ 116.894,50	€ 1.186.793,60

ALLEGATO B)

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA		
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	€ 39.314,62	€ 1.182.694,42
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-€ 156.209,12	€ 4.099,18
11) Accantonamenti	€ 4.400.850,19	€ 4.774.375,57
a) Accantonamenti per rischi	€ 708.716,14	€ 1.070.972,14
b) Accantonamenti per premio operosità	€ 114.079,17	€ 115.627,50
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ -	€ -
d) Altri accantonamenti	€ 3.578.054,88	€ 3.587.775,93
Totale B	€ 219.421.686,58	€ 221.475.199,86
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 19.215.273,69	-€ 20.901.509,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ 202,76	€ 307,98
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 281.981,25	€ 223.595,29
Totale C	-€ 281.778,49	-€ 223.287,31
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	€ -	€ -
2) Svalutazioni	€ -	€ 5.581,00
Totale D	€ -	-€ 5.581,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	€ 336.911,28	€ 868.226,46
a) Plusvalenze	€ -	€ -
b) Altri proventi straordinari	€ 336.911,28	€ 868.226,46
2) Oneri straordinari	€ 1.017.403,56	€ 2.216.712,90
a) Minusvalenze	€ -	€ -
b) Altri oneri straordinari	€ 1.017.403,56	€ 2.216.712,90
Totale E	-€ 680.492,28	-€ 1.348.486,44
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-€ 20.177.544,46	-€ 22.478.863,75
1) IRAP	€ 6.092.118,64	€ 6.321.825,04
a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 5.635.606,08	€ 5.784.477,96
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 422.811,55	€ 500.493,52
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 33.701,00	€ 36.853,56
d) Irap relativa ad attività commerciali	€ -	€ -
2) Ires	€ -	€ 16.439,40
3) Accontonamento a fondo imposte (Accontonamenti, condoni)	€ -	€ -
Totale Y	€ 6.092.118,64	€ 6.338.264,44
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-€ 26.269.663,10	-€ 28.817.128,19

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

Aggiornamento Preventivo 2016

(note RAS n° 0002884 del 15/07/2016 e n° 0021766 del 03/08/2016)

INDICE

1 Aggiornamento del Preventivo 2016 3

1.1 Modifica alle tariffe RSA 3

1.2 Farmaci per la Sclerosi Multipla 4

2 Il risultato di esercizio atteso 4

1 Aggiornamento del Preventivo 2016

Si procede alla riformulazione del previsionale per l'anno 2016 sulla base delle direttive impartite con note RAS n° 2884 del 15/07/2016, avente ad oggetto "Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie e della qualità dei livelli essenziali di assistenza – monitoraggio CE consuntivo 2015" e n° 21766 del 03/08/2016, con oggetto "Riformulazione del previsione 2016 in seguito alla rideterminazione dei target di risparmio". L'adeguamento rispetto alle risultanze dell'esercizio 2015 è avvenuto, come da direttive, utilizzando <il dato più aggiornato possibile>, ovvero il consuntivo in fase di approvazione. In particolare, si è tenuto conto del target obiettivo di totale costi della produzione concordato in sede di piano di rientro (€ 215.594.000) a cui si sono aggiunti, come da direttive ricevute, i maggiori costi per la distribuzione diretta dei farmaci per la sclerosi multipla e i maggiori costi derivanti dall'applicazione delle nuove tariffe per l'acquisto di prestazioni di RSA di cui alla d.G.R.n. 5/31 del 28/01/2016.

Contestualmente, a parità di obiettivo economico, si sono riallineati alcuni valori nei singoli conti in maniera più coerente rispetto alle risultanze del consuntivo 2015 che, giova ricordare, è il primo anno di utilizzo del nuovo piano dei conti regionale della contabilità generale. Si riporta di seguito un dettaglio.

1.1 Modifica alle tariffe RSA

Con la deliberazione N. 5/31 DEL 28.1.2016 è stato definito un aumento provvisorio delle tariffe RSA valido per tutto il 2016. La suddetta delibera, ovviamente, comporta un imprevedibile maggior onere a carico dei costi della produzione di questa ASL, non ipotizzabile in sede di definizione dei valori utilizzati come base per il calcolo dei target di risparmio (preconsuntivo 2015 del Tavolo di Monitoraggio del settembre 2015).

L'effetto stimato dell'aumento atteso è stato calcolato secondo la seguente metodologia:

Tabella 1 : Aumento tariffe RSA

Delibera 5/31 del 26 Gennaio 2016				
Codifica	**Tariffe Nuove**	**Tariffe Vecchie**	**Differenza**	**Differenza Percentuale**
6 - 7 - 8 - 9	€ 70,92	**59**	**€ 11,92**	20,20%
1 - 2 - 3 - 4 - 5	€ 76,93	**64**	**€ 12,93**	20,20%
A14	€ 165,88	**138**	**€ 27,88**	20,20%
Bassa Intensità	€ 29,50	29,5	**€ -**	0,00%
Alta Intensità	€ 32,00	32	**€ -**	0,00%
Altro	€ 228,38	**190**	**€ 38,38**	20,20%

L'incremento medio delle tariffe rispetto al 2015, è pari al 20,2%

Per la stima del maggior costo del conto relativo all'acquisto di prestazioni da RSA, è stata applicata la percentuale su evidenziata al valore atteso del concordato piano di rientro (CE preventivo 2016).

Tabella 2 : Variazione del conto RSA

Conto	Descrizione Conto	Valore Piano rientro 2016	Aumento del 20,2%	Nuovo Valore 2016
A502020911	Acquisti di prestazioni residenziali da RSA	€ 5.561.152,60	€ 1.123.352,83	€ 6.684.505,43

1.2 Farmaci per la Sclerosi Multipla

La nota n° 0021766 del 03/08/2016 dispone che *"eventuali scostamenti da tale risultato (totale costi della produzione attesi per il 2016 apri a € 216.544.000) potranno essere giustificati solo da maggiori costi legati ai farmaci HCV e per la sclerosi multipla, per i quali si chiede di dare evidenza sia con riferimento al 2015 che al 2016..."* .

Il relativo conto, quindi, è stato aggiornato sulla base dei dati di distribuzione diretta relativa ai farmaci in parola, rilevati dal Servizio farmaceutico territoriale aziendale, come qui sotto esposto (Tabella 3).

Tabella 3 : spesa farmaci per la sclerosi multipla I Semestre 2016

ATC	Spesa I semestre 2016
L03AB07	€ 59.185,81
L03AB07	€ 25.040,15
L03AB07	€ 62.222,68
L03AB07	€ 40.811,75
L03AB07	€ 42.852,35
L03AB07	€ 45.528,78
L03AB08	€ 65.576,56
L03AB08	€ 2.123,55
L03AB13	€ 2.493,08
L03AX13	€ 62.983,34
L03AX13	€ 13.023,38
L04AA27	€ 245.482,71
L04AA31	€ 70.800,20
N07XX09	€ 113.965,60
Totale	€ 852.089,94

La spesa per i farmaci relativi alla sclerosi multipla per l'anno 2016 è stimata in € 1.704.179,88.

Tabella 4 : Spesa per i farmaci per la sclerosi multipla

Voce	Spesa 2015 (due mesi)	I Semestre 2016	Totale spesa Prev. 2016
Costo dei Farmaci	€ 163.416,46	€ 852.089,94	€ 1.704.179,88

2 Il risultato di esercizio atteso

Il risultato di esercizio atteso, a seguito delle variazioni dovute all'aumento delle tariffe riguardanti le RSA (+ 1.123.352,83) ed al costo per i farmaci relativi alla sclerosi multipla stimato per l'intero anno 2016 (+ 1.704.179,88), è pari a € 219.421.686,58, (Tabella 5).

Tabella 5 : risultato di esercizio

	Piano di rientro 2016	Maggior costo RSA	Maggior costo Farmaci	Piano rientro 2016 aggiornato
Costi della produzione	€ 216.594.155,00	€ 1.123.353,00	€ 1.704.179,00	€ 219.421.687,00