



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

Deliberazione n° 1612/c

14 OTT 2016

Adottata dal Commissario Straordinario in data

Oggetto: adozione definitiva 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);



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

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;

Richiamata la propria deliberazione n. 1324/C del 22/08/2016 di <adozione preliminare della rimodulazione previsionale 2016 in seguito alla rideterminazione del target di risparmio>;

Dato atto che la richiamata deliberazione 1324/3 del 2016 è stata inviata al Collegio Sindacale, con nota del Commissario Straordinario prot. n. 18888 del 24/08/2016, per l'esecuzione degli atti correlati di propria competenza ex art. 25.3 del D.Lgs. n. 118/2011;

Rilevato che il Collegio Sindacale, riunitosi per l'esame del Bilancio previsionale 2016, in data 12/10/2016, ha prodotto un'apposita prescritta relazione come risulta dal relativo verbale n. 25 della seduta che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

Ritenuto di dover procedere alla formale approvazione definitiva 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;

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



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

28.04.2015, la n. 42/12 del 28.08.2015, la n. 67/30 del 29/12/2015, la n. 39/2 del 30/06/2016 e la 14/8 del 13/09/2016;

Per i motivi esposti in premessa;

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

DELIBERA

- a) Di adottare in via definitiva 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 allegare (allegato D) per farne parte integrante e sostanziale il verbale n. 25 del Collegio Sindacale contenente anche la prescritta relazione sul bilancio di previsione (art. 25.3 del D.Lgs. n. 118/2011);
- d) Di trasmettere il presente atto al competente Assessorato Regionale;
- d) Di trasmettere alla S.C. Programmazione e Controllo la presente deliberazione per gli adempimenti di relativa competenza.

Il Commissario Straordinario

Dott. Antonio Onnis

Il Direttore Amministrativo

Dott. ssa M. Fanni Pittau



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. 1612/c del 14 OTT 2016
è stata pubblicata
nell'Albo pretorio dell'Azienda USL n. 7
a partire dal 18 OTT 2016

Resterà a disposizione per la consultazione nella sezione
Archivio Deliberazioni del sito www.aslcarbonia.it



Servizio Affari Generali



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)	<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>	
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)	<i>Prestazioni di assistenza rizzilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B)	<i>Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	
	AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
S	AA0610	A.4.B)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	
S	AA0620	A.4.B.1)	<i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	
S	AA0630	A.4.B.2)	<i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	
S	AA0640	A.4.B.3)	<i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CARBONIA				
S	AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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	<i>125.886,34</i>
	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)	<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<i>17.471.986,59</i>
	BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	<i>17.403.534,92</i>
	BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	<i>68.451,67</i>
	BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-
	BA0070	B.1.A.2)	<i>Sangue ed emocomponenti</i>	-
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)	<i>Dispositivi medici</i>	<i>8.801.580,47</i>
	BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	<i>5.852.980,57</i>
	BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	<i>643.734,53</i>
	BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	<i>2.304.865,37</i>
	BA0250	B.1.A.4)	<i>Prodotti dietetici</i>	<i>245.056,32</i>
	BA0260	B.1.A.5)	<i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<i>515.494,13</i>
	BA0270	B.1.A.6)	<i>Prodotti chimici</i>	<i>88.056,87</i>
	BA0280	B.1.A.7)	<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	<i>181.898,71</i>
	BA0290	B.1.A.8)	<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>92.937,90</i>
R	BA0300	B.1.A.9)	<i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	685.754,22
	BA0320	B.1.B.1)	<i>Prodotti alimentari</i>	<i>83.733,97</i>
	BA0330	B.1.B.2)	<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	<i>60.225,32</i>
	BA0340	B.1.B.3)	<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	<i>138.374,66</i>
	BA0350	B.1.B.4)	<i>Supporti informatici e cancelleria</i>	<i>329.259,71</i>
	BA0360	B.1.B.5)	<i>Materiale per la manutenzione</i>	<i>45.328,31</i>
	BA0370	B.1.B.6)	<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	<i>28.832,24</i>
R	BA0380	B.1.B.7)	<i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	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)	<i>- da convenzione</i>	<i>17.185.273,19</i>
	BA0430	B.2.A.1.1.A)	<i>Costi per assistenza MMG</i>	<i>9.554.105,23</i>
	BA0440	B.2.A.1.1.B)	<i>Costi per assistenza PLS</i>	<i>1.598.049,10</i>
	BA0450	B.2.A.1.1.C)	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	<i>5.019.064,66</i>

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	3.287.937,17
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
	EA0270	E.2.A)	Minusvalenze
	EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari
	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
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
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
	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
	EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi
	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)	<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	- 26.269.663,10



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 assistenza 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 psichiatria 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

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) Accantonamento a fondo imposte (Accantonamenti, 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	<i>Modifica alle tariffe RSA</i>	<i>3</i>
1.2	<i>Farmaci per la Sclerosi Multipla</i>	<i>4</i>
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 pari 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

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

Regione: Sardegna

Sede: Carbonia

Verbale n. 25 del COLLEGIO SINDACALE del 12/10/2016

In data 12/10/2016 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

NICOLA CAU

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CARLO DI FRANCESCO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI BATTISTA MELIS

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

PAOLO FANARI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ARMANDO MEREU

Presente

Partecipa alla riunione

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

Riformulazione Bilancio di previsione anno 2016

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12,10

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

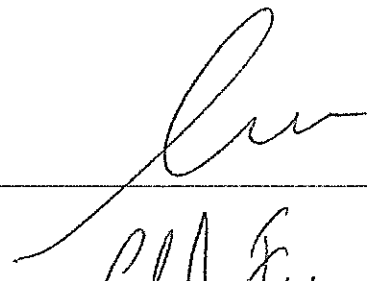
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

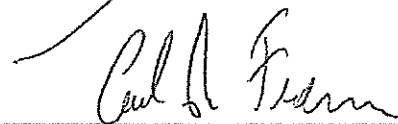
http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Relazione%20del%20Collegio%20Sindacale%20v3_del12_10_2016%20660416_1.doc

FIRME DEI PRESENTI

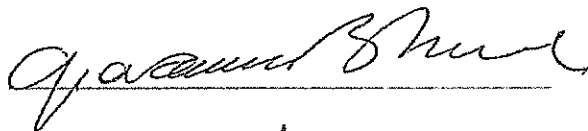
NICOLA CAU



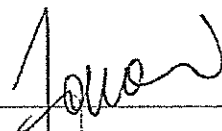
CARLO DI FRANCESCO



GIOVANNI BATTISTA MELIS



PAOLO FANARI



ARMANDO MEREU



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

ASL CARBONIA

ANNO 2016

Relazione del Collegio all'adeguamento del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2016 con riformulazione secondo il modello ministeriale CE e secondo il modello ex D.Lgs 118/2011

In data 12/10/2016 si è riunito presso la sede dell'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 7 CARBONIA il Collegio Sindacale dopo aver preso atto dell'adeguamento del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2016.

La riformulazione secondo il modello ministeriale CE e secondo il modello ex D.Lgs 118/2011, del Bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2016 della Azienda Sanitaria Locale n° 7, di cui alla delibera di adozione del Commissario Straordinario n. 1324/C del 22/08/2016, è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data 24/08/2016, con nota prot. n. 18888 del 24/08/2016 e, ne ha preso atto con proprio verbale n. 19 del 07/09/2016.

La riformulazione del previsionale per l'anno 2016 è avvenuta a seguito 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".

Si osserva la mancata trasmissione al Collegio delle deliberazioni n° 281/C del 29/02/2016 avente ad oggetto "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 avente ad oggetto "Adozione del piano di rientro integrativo del percorso di efficientamento del sistema aziendale di cui alla deliberazione 281/c del 29 Febbraio 2016", che, di fatto, modificavano ed integravano il bilancio di previsione 2016. Tuttavia si dà atto che i citati ultimi due provvedimenti sono stati adottati a seguito dell'avvio regionale di un processo straordinario di rientro del disavanzo e che l'adeguamento apportato modifica le previsioni economiche.

Dall'esame della documentazione, il Collegio, rileva che il target economico concordato per il 2016 per la ASL 7 è, in estrema sintesi, riassumibile in un totale costi della produzione previsti pari a euro 216.594.000 a cui, con il presente atto, si vanno a sommare, come da indicazioni regionali (note n° 0002884 del 15/07/2016 e n° 0021766 del 03/08/2016, aventi ad oggetto, rispettivamente, "Comitato permanente di

monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie e della qualità dei livelli essenziali di assistenza – monitoraggio CE consuntivo 2015" e "Riformulazione del previsione 2016 in seguito alla rideterminazione dei target di risparmio concordato per il piano di rientro") i maggiori oneri per la distribuzione diretta dei farmaci per la sclerosi multipla (euro 1.704.179,88) e i maggiori costi derivanti dalla revisione operata in sede regionale delle tariffe per l'acquisto di prestazioni di RSA di cui alla d.G.R.n. 5/31 del 28/01/2016 (euro 1.123.353,00) che, in definitiva, portano il totale dei costi della produzione attesi a euro 219.421.687,00.

Si evidenzia, dunque, che 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.

	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

Dall'esame del CE, si rileva una perdita di esercizio presunta pari ad € 26.269.663,10 e pertanto, si evidenzia il mancato raggiungimento dell'equilibrio di Bilancio, in peggioramento rispetto al risultato di previsione deliberato con provvedimento 1939/C del 23/12/2015 (-25.682.376,81 euro).

Dall'esame del CE il Collegio evidenzia quanto segue:

I costi della produzione per il bilancio di previsione sono riassunti nella tabella sottostante.

Voci	Tetti	Delibera
Specialistica Ambulatoriale	€ 3.982.985,06	Allegato 2 alla Delib.G.R. n. 67/19 del 29.12.2015
Assistenza Riabilitativa	€ 4.553.488,06	Allegato n. 1 alla Delib.G.R. n. 41/19 del 12.7.2016
Dipendenze	€ 403.558,94	Allegato alla Delib.G.R. n. 1/13 del 12.1.2016
Disturbi Mentali	€ 1.482.865,02	Allegato alla Delib.G.R. n. 19/33 del 14.5.2013
RSA, Centri diurni integrati ed hospice	Calcolato in base all'attività prevista.	DELIBERAZIONE N. 5/31 DEL 28.1.2016

Il costo per la farmaceutica è stato previsto in a € 22.609.449,57.

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	2016
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	22.609.449,57

Il costo previsto per l'acquisto dei dispositivi medici è stato calcolato per un valore complessivo pari a € 8.801.580,47.

CODICE	Codice	VOCE MODELLO CE	2016
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	8.801.580,47

L'azienda dichiara che nella predisposizione delle previsioni per il costo del personale ha tenuto conto di quanto previsto dalla legge regionale del 17 novembre 2014, n. 23, D.G.R. n°. 43/9 del 1.9.2015, recante "Disposizioni alle Aziende sanitarie in materia di contenimento della spesa per il personale. Blocco del turnover".

Tipo	Codice	Descrizione	Prev. 2016
Lavoro Flessibile	BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	€ 183.139,30
Lavoro Flessibile	BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	€ 496.130,40
Lavoro Flessibile	BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	€ 647.434,79
Lavoro Flessibile	BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	€ 563.000,64
Lavoro Subordinato	BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 31.676.557,13
Lavoro Flessibile	BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€ 2.519.443,32
Lavoro Subordinato	BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€ 2.124.214,57
Lavoro Flessibile	BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€ 345.828,54
Lavoro Subordinato	BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 30.866.731,27
Lavoro Flessibile	BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	€ 1.775.570,10
Lavoro Subordinato	BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 176.591,29
Lavoro Flessibile	BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	€ -
Lavoro Subordinato	BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 30.853,67
Lavoro Flessibile	BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	€ -
Lavoro Subordinato	BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 140.905,39
Lavoro Flessibile	BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	€ -
Lavoro Subordinato	BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 8.304.221,26
Lavoro Flessibile	BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	€ 218.585,10
Lavoro Subordinato	BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 432.637,86
Lavoro Flessibile	BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	€ -
Lavoro Subordinato	BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 5.489.320,63
Lavoro Flessibile	BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	€ -
Totale			€ 85.991.165,27

Descrizione	Prev. 2016
Lavoro Flessibile	€ 6.749.132,20
Lavoro Subordinato	€ 79.242.033,07

Il valore della produzione è dettagliato nella tabella sotto rappresentata:

CODICE	Descrizione	Preventivo 2016
AA0010	Contributi in c/esercizio	€ 194.503.837,22
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.344.674,68
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 245.978,22
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.638.082,49
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.340.294,82
AA1060	Altri ricavi e proventi	€ 133.545,46
Totale Valore della produzione		€ 200.206.412,89

Il preventivo 2016, così come revisionato, evidenzia i seguenti costi della produzione:

CODICE	Descrizione	Preventivo 2016
BA0010	Acquisti di beni	€ 28.082.765,21
BA0390	Acquisti di servizi	€ 89.539.009,33
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 3.795.874,81
BA1990	Godimento di beni di terzi	€ 2.310.625,85
BA2090	Personale del ruolo sanitario	€ 69.308.344,94
BA2230	Personale del ruolo professionale	€ 207.444,95
BA2320	Personale del ruolo tecnico	€ 8.663.711,75
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	€ 5.921.958,49
BA2500	Oneri diversi di gestione	€ 1.893.384,48
BA2560	Totale Ammortamenti	€ 5.414.611,07
BA2630	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -
BA2660	Variazione delle rimanenze	-€ 116.894,50
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	€ 4.400.850,19
Totale Costi della produzione		€ 219.421.686,58