



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ASL N. 7 CARBONIA

BUDGET ECONOMICO ANNO 2017



INDICE

Premessa.....	5
1 Conto Economico	6
2 Conto Economico di dettaglio.....	10
3 Nota Illustrativa	25
3.1 Criteri e principi di redazione.....	25
4 Valore della Produzione	26
4.1 Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale.....	26
4.2 A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie.....	27
4.3 A5) Concorsi, recuperi, rimborsi.....	28
4.4 A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket).....	28
4.5 A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	29
4.6 A9) Altri ricavi e proventi	30
5 B) COSTI DELLA PRODUZIONE	31
5.1 Acquisti di beni	31
5.2 Acquisti di servizi	32
5.3 Acquisto di servizi Sanitari	33
5.3.1 Farmaceutica convenzionata.....	34
5.3.2 Specialistica Ambulatoriale	35
5.3.3 Assistenza Riabilitativa	36
5.3.4 Prestazioni di Psichiatria Residenziale e semiresidenziale	36
5.3.5 Prestazioni di distribuzione farmaci File F	37
5.3.6 Acquisto di prestazioni Socio – Sanitarie a rilevanza sanitaria	37
5.3.7 Consulenze, collaborazioni e lavoro interinale	37
5.3.8 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	38
5.4 Acquisti di servizi non sanitari	39
5.5 Manutenzione e riparazione	40



5.6	Godimento beni di terzi.....	41
5.7	Costi del Personale.....	41
5.8	Oneri diversi di gestione.....	45
5.9	Ammortamenti.....	45
5.10	Imposte sul reddito di esercizio	46
5.11	Risultato di esercizio	46
6	Piano degli Investimenti	47
6.1	Allegato 10: Programma sanitario - La programmazione degli investimenti e dei finanziamenti	47
6.2	Il programma degli investimenti	47
6.2.1	Definizione, struttura e dettaglio progetti	47
6.2.2	Allegato 13: Programma degli investimenti - Quadro delle risorse disponibili	49
6.2.3	Allegato 14: Programma degli investimenti - Elenco degli immobili da trasferire.....	50
6.2.4	Allegato 15: Programma degli investimenti - Articolazione della copertura finanziaria.....	51
6.2.5	Allegato 16: Programma degli investimenti - Elenco	53
7	Fabbisogno del personale (tempo indeterminato).....	61
8	Relazione di accompagnamento	63
8.1	Premessa.....	63
8.2	Collegamenti atti di programmazione regionale e aziendale	63
8.2.1	I Presidi Ospedalieri	65
8.2.1.1	Criticità	66
8.2.2	L'utilizzo delle strutture ospedaliere per l'attività di ricovero.....	68
8.3	Le prospettive di riorganizzazione del sistema	70
8.4	Possibili prospettive future.....	75
8.4.1	Il risultato di esercizio previsto	78

Premessa

La legge regionale 17 novembre 2014, n. 23 (Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale) ed, in particolare, il comma 9 dell'art. 16 prevede che <relativamente al primo anno di operatività dell'ATS il bilancio preventivo economico annuale relativo al 2017 è adottato dal direttore generale dell'azienda sanitaria locale di cui al comma 1 entro il 15 novembre 2016 e approvato dalla Giunta regionale entro il successivo 31 dicembre, secondo le modalità previste dalla normativa vigente in materia>>.

Onde consentire al Direttore Generale della ASL 1 di Sassari che, in virtù dell'art. 1 della legge regionale n. 17/2016 incorporerà le altre preesistenti ASL, la deliberazione di Giunta Regionale 49/8 del 13/09/2016 avente ad oggetto < Proroga incarico Commissari straordinari delle Aziende Sanitarie Locali di Olbia, Nuoro, Lanusei, Oristano, Sanluri, Carbonia e Cagliari. Legge regionale 27 luglio 2016, n. 17> specificatamente nell'allegato relativo agli obiettivi dei Commissari straordinari, ha previsto che gli stessi Commissari adottino una deliberazione per l'approvazione del <budget economico annuale della Azienda> e che, successivamente, la trasmettano al Direttore Generale della ASL 1 di Sassari.

Stante che nell'attuale panorama normativo e regolamentare non è dato rilevare degli schemi specifici relativi al documento di "budget economico" e considerando che la finalità ultima della presente documentazione è quella di consentire al Direttore Generale della ASL 1 di Sassari di predisporre il bilancio di previsione per l'anno 2017 della futura ATS che incorporerà le attuali ASL, nella redazione si è preso spunto da quanto previsto dagli articoli 25 e 32 del D.Lgs. 118/2011, in conformità alle disposizioni contenute nella d.G.R. n. 34/23 del 07/07/2015.

Occorre, inoltre, precisare che all'interno del percorso definito dal Piano di Riorganizzazione e di Riqualificazione del Servizio Sanitario Regionale - Piano di Rientro (PdR) Anni 2016-2018 (Delib.G.R. n. 63/24 del 15.12.2015) è stato individuato per questa ASL un target di risparmio per l'anno 2016 ma, considerato che al momento attuale non risultano essere state definite dal competente Assessorato medesime indicazioni per il target di risparmio per l'anno 2017, si è ritenuto di dover assumere per la presente previsione un valore obiettivo di partenza pari a quello assegnato per il 2016 e di proporre una previsione che contenesse ulteriori azioni di razionalizzazione, in un ottica di progressivo rientro dal disavanzo, fate salve naturalmente eventuali future diverse comunicazioni e decisioni degli organi istituzionali competenti in merito.

Si precisa che i riferimenti nel presente documento al bilancio consuntivo 2015 s'intendono rispetto ai valori del progetto di bilancio di esercizio, di cui alla propria deliberazione n. 1323/C del 22/08/2016, attualmente in fase di approvazione definitiva e, quindi, suscettibile di modifiche.

1 Conto Economico

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2017	Anno 2016
Decreto Interministeriale _____		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	€193.183.814,33	€194.503.837,22
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€190.145.001,43	€184.323.003,25
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ 3.038.812,90	€ 10.180.833,97
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	€ 1.459.865,90	€ 10.088.967,99
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	€ 1.578.947,00	€ 91.865,98
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ -	€ -
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		
6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ -	€ -
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	€ 2.062.497,85	€ -
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.276.041,93	€ 1.344.674,68
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 346.273,08	€ 467.477,42
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	€ 485.366,52	€ 636.876,58
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ 444.402,33	€ 240.320,68
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 3.351.468,14	€ 245.978,22
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.589.988,19	€ 1.638.082,49
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 3.593.277,81	€ 2.340.294,82
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
9) Altri ricavi e proventi	€ 302.162,76	€ 133.545,46
Totale A	€ 204.412.503,46	€ 200.206.412,89

COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	€ 29.875.517,78	€ 28.082.765,21
a) Acquisti di beni sanitari	€ 29.255.262,43	€ 27.397.011,00
b) Acquisti di beni non sanitari	€ 620.255,35	€ 685.754,22
2) Acquisti di servizi sanitari	€ 69.094.019,55	€ 73.014.191,80
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 17.261.241,39	€ 17.185.273,19
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ 19.755.800,68	€ 22.609.449,57
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 6.534.509,22	€ 6.449.430,61
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 4.564.631,34	€ 5.645.001,30
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 3.757.807,32	€ 3.723.345,82
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 766.050,30	€ 746.233,89
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ -	€ 673,86
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.211.207,69	€ 1.482.865,02
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 1.354.536,78	€ 1.059.124,12
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	€ -	€ -
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.572.907,37	€ 1.546.040,26
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.499.124,18	€ 9.776.507,96
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 463.404,92	€ 414.635,22
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	€ 544.597,86	€ 590.939,48
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 855.800,49	€ 1.784.671,51
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 952.400,00	€ -
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	€ -	€ -
3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 16.118.686,70	€ 16.524.817,53
a) Servizi non sanitari	€ 15.491.157,58	€ 15.384.692,41
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 451.476,60	€ 911.589,90
c) Formazione	€ 176.052,52	€ 228.535,22
4) Manutenzione e riparazione	€ 3.834.119,44	€ 3.795.874,81
5) Godimento di beni di terzi	€ 2.337.250,12	€ 2.310.625,85
6) Costi del personale	€ 82.966.224,97	€ 84.101.460,13
a) Personale dirigente medico	€ 33.595.174,44	€ 34.196.000,45
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 2.570.721,21	€ 2.470.043,11
c) Personale comparto ruolo sanitario	€ 32.008.536,40	€ 32.642.301,38
d) Personale dirigente altri ruoli	€ 895.024,92	€ 750.134,53
e) Personale comparto altri ruoli	€ 13.896.768,00	€ 14.042.980,66

7) Oneri diversi di gestione	€ 1.669.072,59	€ 1.893.384,48
8) Ammortamenti	€ 5.819.205,31	€ 5.414.611,07
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 30.811,55	€ 30.962,99
b) Ammortamenti dei Fabbricati	€ 3.465.097,43	€ 3.287.917,17
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 2.323.296,33	€ 2.095.730,91
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -	€ -
10) Variazione delle rimanenze	-€219.507,16	-€116.894,50
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-€257.671,56	€ 39.314,62
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	€ 38.164,40	-€156.209,12
11) Accantonamenti	€ 4.774.375,57	€ 4.400.850,19
a) Accantonamenti per rischi	€ 1.070.972,14	€ 708.716,14
b) Accantonamenti per premio operosità	€ 115.627,50	€ 114.079,17
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ -	€ -
d) Altri accantonamenti	€ 3.587.775,93	€ 3.578.054,88
Totale B	€ 216.268.964,88	€ 219.421.686,58
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 11.856.461,42	-€ 19.215.273,69
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ -	€ 202,76
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 242.746,80	€ 281.981,25
Totale C	-€ 242.746,80	-€ 281.778,49
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	€ -	€ -
2) Svalutazioni	€ -	€ -
Totale D	€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	€ 789.115,49	€ 336.911,28
a) Plusvalenze	€ -	€ -
b) Altri proventi straordinari	€ 789.115,49	€ 336.911,28
2) Oneri straordinari	€ 2.559.300,52	€ 1.017.403,56
a) Minusvalenze	€ -	€ -
b) Altri oneri straordinari	€ 2.559.300,52	€ 1.017.403,56
Totale E	-€ 1.770.185,03	-€ 680.492,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-€ 13.869.393,25	-€ 20.177.544,46
1) IRAP	€ 5.993.375,26	€ 6.092.118,64
a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 5.519.810,67	€ 5.635.606,08



b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 435.080,99	€ 422.811,55
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 38.483,60	€ 33.701,00
d) Irap relativa ad attività commerciali	€ -	€ -
2) Ires	€ 16.439,40	€ -
3) Accantonamento a fondo imposte (Accantonamenti, condoni)	€ -	€ -
Totale Y	€ 6.009.814,66	€ 6.092.118,64
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-€ 19.879.207,91	-€ 26.269.663,10

2 Conto Economico di dettaglio

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
	A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	€194.503.837,22	€193.183.814,33	-€ 1.320.022,89
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 184.323.003,25	€ 190.145.001,43	€ 5.821.998,18
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€184.323.003,25	€190.145.001,43	€5.821.998,18
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	€ 3.038.812,90	-€ 7.142.021,07
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€ 10.180.833,97	€3.038.812,90	-€7.142.021,07
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 10.088.967,99	€1.459.865,90	-€8.629.102,09
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			€ -
AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	€91.865,98	€1.578.947,00	€1.487.081,02
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			€ -
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€-	€-	€-
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			€ -
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			€ -
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	€-	€-	€-
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			€ -
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€-	€-	€ -
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			€ -
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	€-	€-	€-
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	€-	€-	€-
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			€-
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca			€-
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	€-	€-	€-
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati			€-
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€-	-€946.747,55	-€946.747,55
AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€-	-€946.747,55	-€946.747,55
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	€-	€ 2.062.497,85	€2.062.497,85

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		€ 2.062.497,85	€ 2.062.497,85
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	€ 1.276.041,93	-€ 68.632,75
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	€467.477,42	€346.273,08	-€121.204,34
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 467.477,42	€ 346.273,08	-€ 121.204,34
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	€20.305,62	€-	-€20.305,62
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 108.693,50	€ 113.970,06	€ 5.276,56
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€-	€-	€ -
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F			€ -
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€-	€-	€ -
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€-	€-	€ -
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	€-	€-	€ -
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	€-	€-	€ -
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 338.478,30	€ 232.303,02	-€106.175,28
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	€-	€-	€-
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero			€ -
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali			€ -
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			€ -
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F			€ -
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			€ -
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			€ -
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione			€ -
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			€ -
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			€ -
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			€ -
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC			€ -
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€-	€-	€ -
AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza rizzitativa non soggette a compensazione Extraregione			€-

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	€-	€-	€-
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€-	€-	€-
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€-	€-	€-
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€-	€-	€-
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€-	€-	€-
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€-	€-	€-
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€240.320,68	€444.402,33	€204.081,65
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€636.876,58	€485.366,52	-€151.510,06
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	€ 455.276,50	-€23.228,34
AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€18.550,56	€7.672,46	-€10.878,10
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	€19.288,60	-€64.146,62
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	€-	-€ 8.350,00
AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€48.035,96	€3.128,96	-€44.907,00
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	€ 3.351.468,14	€3.105.489,92
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	€112.550,72	€ 75.559,00	-€ 36.991,72
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	€100.000,00	€282.087,95	€182.087,95
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 100.000,00	€ 282.087,95	€182.087,95
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			€-
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€-	€-	€-
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€-
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€-
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€-
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	€-	€-	€-
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici			€-

AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			€-
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			€-
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 33.427,50	€ 2.993.821,19	€ 2.960.393,69
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	€-	€2.819.152,81	€2.819.152,81
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	€-	€ 175.402,44	€175.402,44
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	€-	€1.561.232,71	€1.561.232,71
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	€-	€1.082.517,66	€1.082.517,66
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€33.427,50	€ 174.668,38	€141.240,88
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.638.082,49	€ 1.589.988,19	-€ 48.094,29
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 1.540.677,71	€ 1.430.595,45	-€110.082,26
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 74.497,88	€110.105,04	€ 35.607,16
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	€ 22.906,90	€ 49.287,70	€ 26.380,80
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.340.294,82	€ 3.593.277,81	€1.252.982,99
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	€ 3.038.567,42	€698.272,60
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	€-	€536.763,09	€536.763,09
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€-	€ 17.947,30	€ 17.947,30
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€-	€-	€-
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	€133.545,46	€302.162,76	€ 168.617,30
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie			€-
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€7.659,12	€-	-€7.659,12
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	€125.886,34	€302.162,76	€176.276,42
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	€200.206.412,89	€204.412.503,46	€4.206.090,57
	B)	Costi della produzione			€-
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	€28.082.765,21	€29.875.517,78	€1.792.752,56
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	€27.397.011,00	€29.255.262,43	€ 1.858.251,43
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 17.471.986,59	€ 19.093.743,86	€1.621.757,27
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	€ 17.403.534,92	€ 19.069.682,38	€1.666.147,46
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	€68.451,67	€24.061,48	-€44.390,19

BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	€-	€-	€ -
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	€-	€25.833,68	€25.833,68
BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			€ -
BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			€ -
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	€-	€25.833,68	€25.833,68
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	€8.801.580,47	€8.955.564,35	€153.983,88
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	€5.852.980,57	€5.882.720,54	€29.739,97
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	€ 643.734,53	€ 829.155,14	€185.420,61
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	€2.304.865,37	€2.243.688,67	-€61.176,70
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	€ 245.056,32	€ 269.682,86	€24.626,54
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 515.494,13	€ 453.759,88	-€61.734,25
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	€88.056,87	€57.201,48	-€30.855,39
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	€ 181.898,71	€ 209.714,71	€27.816,00
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	€92.937,90	€ 189.761,61	€96.823,71
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	€620.255,35	-€ 65.498,87
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	€83.733,97	€46.726,68	-€37.007,29
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€60.225,32	€27.664,58	-€32.560,74
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	€ 138.374,66	€ 105.117,94	-€33.256,72
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	€ 329.259,71	€ 336.128,43	€ 6.868,72
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	€45.328,31	€47.020,42	€ 1.692,11
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	€28.832,24	€57.597,30	€28.765,06
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	€85.212.706,26	-€ 4.326.303,07
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	€73.014.191,80	€69.094.019,55	-€ 3.920.172,25
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€17.185.273,19	€17.261.241,39	€ 75.968,21
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	€ 17.185.273,19	€ 17.261.241,39	€75.968,21
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	€9.554.105,23	€9.622.310,16	€68.204,93
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	€1.598.049,10	€1.564.141,01	-€33.908,09
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	€5.019.064,66	€5.080.656,80	€61.592,15
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	€1.014.054,20	€ 994.133,42	-€19.920,78
BA0470	B.2.A.1.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			€-
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	€19.755.800,68	-€ 2.853.648,88
BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	€ 22.609.449,57	€ 19.755.800,68	-€2.853.648,88
BA0510	B.2.A.2.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			€-
BA0520	B.2.A.2.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-

BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 6.449.430,61	€ 6.534.509,22	€ 85.078,61
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€-	€-	€-
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	€2.346.956,00	€2.551.524,16	€204.568,16
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	€4.102.474,61	€3.982.985,06	-€ 119.489,55
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	€3.982.985,06	-€119.489,55
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	€ 4.564.631,34	-€ 1.080.369,96
BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			€-
BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			€-
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	€5.645.001,30	€4.564.631,34	-€1.080.369,96
BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)			€-
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 3.723.345,82	€ 3.757.807,32	€ 34.461,50
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)			€-
BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	€3.723.345,82	€3.757.807,32	€34.461,50
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	€746.233,89	€766.050,30	€ 19.816,41
BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			€-
BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	€ 746.233,89	€ 766.050,30	€19.816,41
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 673,86	€-	-€ 673,86
BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€673,86	€-	-€673,86
BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	€-	€-	€-
BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			€ -
BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			€ -
BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			€ -
BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			€ -
BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	€-	€-	€-

BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.482.865,02	€ 1.211.207,69	-€271.657,33
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			€-
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			€-
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intra-regionale)	€1.482.865,02	€1.211.207,69	-€ 271.657,33
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	€ 1.354.536,78	€295.412,66
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			€-
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intra-regionale)	€1.059.124,12	€1.354.536,78	€295.412,66
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)			€-
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	€-	€-	€-
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	€-	€-	€-
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			€-
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	€-	€-	€-
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			€-
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.546.040,26	€ 1.572.907,37	€ 26.867,11
BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			€-
BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			€-
BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)			€-
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	€1.546.040,26	€1.572.907,37	€26.867,11
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.776.507,96	€ 9.499.124,18	-€277.383,78
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			€-
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			€-
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			€-
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intra-regionale)	€9.776.507,96	€9.499.124,18	-€ 277.383,78
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)			€-
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	€414.635,22	€463.404,92	€ 48.769,70
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	€-	€-	€-
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica	€ 414.635,22	€ 463.404,92	€48.769,70

BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			€-
BA1240	B.2.A.13.4)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			€-
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			€-
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			€-
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			€-
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€590.939,48	€544.597,86	-€ 46.341,62
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	€32.316,24	€19.483,92
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	€92.616,48	€46.308,24
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	€ 531.798,92	€ 419.665,14	-€ 112.133,78
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	€855.800,49	-€928.871,02
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 392.962,33	€ 124.209,36	-€ 268.752,97
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	€ 731.591,13	-€ 660.118,04
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	€ 183.139,30	€ 201.090,44	€17.951,14
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	€ 496.130,40	€ 471.931,57	-€24.198,83
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	€65.004,68	€-	-€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	€58.569,12	-€588.865,67
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	€-	€-	€ -
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	€-	€-	€-
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€-	€-	€ -
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			€ -
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			€ -
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€-	€952.400,00	€952.400,00
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€-
BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			€-

BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			€-
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	€-	€ 952.400,00	€952.400,00
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			€-
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC			€-
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	€16.524.817,53	€16.118.686,70	-€406.130,83
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	€15.384.692,41	€15.491.157,58	€106.465,17
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	€2.379.785,10	€2.382.279,66	€ 2.494,56
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	€2.037.698,88	€2.044.808,76	€ 7.109,88
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	€1.612.910,00	€1.612.116,66	-€793,34
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	€1.168.595,40	€1.201.509,64	€32.914,24
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	€ 136.470,72	€92.795,74	-€43.674,98
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	€ 734.454,88	€ 590.297,21	-€ 144.157,67
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	€1.004.971,04	€1.095.892,96	€90.921,92
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	€ 343.630,44	€ 341.918,30	-€ 1.712,14
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	€2.559.577,46	€2.535.932,55	-€23.644,91
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	€ 282.292,17	€ 279.165,63	-€ 3.126,54
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	€ 208.330,04	€ 249.372,36	€41.042,32
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	€ 249.372,36	€41.042,32
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	€2.915.976,28	€3.065.068,10	€149.091,82
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	€3.065.068,10	€149.091,82
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€911.589,90	€451.476,60	-€460.113,30
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	€ 451.476,60	-€ 460.113,30
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	€ 135.679,20	€83.481,52	-€52.197,68
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	€83.335,50	€30.000,00	-€53.335,50
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	€ 221.060,88	-€341.939,76
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	€ 129.574,56	€ 116.934,20	-€12.640,36
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	€-	€-	€-
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			€ -

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	€176.052,52	-€ 52.482,70
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	€ 176.052,52	-€52.482,70
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 3.795.874,81	€ 3.834.119,44	€38.244,63
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€ 1.830.011,56	€472.665,44	-€ 1.357.346,12
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	€ 10.601,80	€ 1.328.255,30	€ 1.317.653,50
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	€ 1.846.075,53	€ 1.919.178,24	€ 73.102,71
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			€-
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	€ 14.444,32	€ 32.097,74	€ 17.653,42
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	€ 94.741,60	€ 81.922,72	-€ 12.818,88
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	€ 2.337.250,12	€26.624,27
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	€ 95.198,94	€ 60.377,00	-€ 34.821,94
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	€ 2.212.358,81	€ 2.276.873,12	€ 64.514,31
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	€1.797.731,71	€1.969.692,64	€171.960,93
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	€ 414.627,10	€ 307.180,48	-€ 107.446,62
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	€2.633,94	€-	-€2.633,94
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	€1.754,40	€-	-€1.754,40
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	€879,54	€-	-€879,54
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 434,16	€-	-€ 434,16
BA2080	-	<u>Totale Costo del personale</u>	<u>€84.101.460,13</u>	<u>€82.966.224,97</u>	<u>-€ 1.135.235,16</u>
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	€69.308.344,94	€68.174.432,05	-€ 1.133.912,89
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	€36.666.043,56	€36.165.895,66	-€500.147,91
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	€ 34.196.000,45	€ 33.595.174,44	-€ 600.826,01
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 31.676.557,13	€ 32.898.151,38	€1.221.594,25
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€2.519.443,32	€ 697.023,06	-€1.822.420,26
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	€2.570.721,21	€100.678,10
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€2.124.214,57	€2.488.470,37	€364.255,80
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€ 345.828,54	€82.250,84	-€ 263.577,70
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	€32.008.536,40	-€633.764,98
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 30.866.731,27	€ 31.713.837,87	€847.106,60
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	€1.775.570,10	€ 294.698,52	-€1.480.871,58
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	€-	€-	€-
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	€207.444,95	€190.446,52	-€ 16.998,43
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	€176.591,29	€190.222,84	€ 13.631,55

BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 176.591,29	€ 190.222,84	€13.631,55
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	€ 223,69	-€ 30.629,98
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€30.853,67	€223,69	-€30.629,98
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	€ 8.784.180,42	€ 120.468,67
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	€140.905,39	€246.990,47	€106.085,09
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 140.905,39	€ 246.990,47	€106.085,09
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	€ 8.537.189,94	€ 14.383,58
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€8.304.221,26	€8.439.894,50	€135.673,24
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	€ 218.585,10	€97.295,44	-€ 121.289,66
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	€-	€-	€-
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	€ 5.921.958,49	€ 5.817.165,98	-€104.792,51
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	€432.637,86	€457.811,61	€ 25.173,75
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 432.637,86	€ 457.811,61	€25.173,75
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	€ 5.359.354,37	-€129.966,26
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€5.489.320,63	€5.359.354,37	-€ 129.966,26
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	€ 1.669.072,59	-€224.311,89
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	€555.659,17	€339.741,24	-€215.917,93
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti			€-
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	€ 1.337.725,31	€ 1.329.331,35	-€8.393,96
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	€ 445.881,99	€ 470.254,16	€24.372,17
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	€ 891.843,32	€ 859.077,19	-€32.766,13
BA2560	-	Totale Ammortamenti	€ 5.414.611,07	€ 5.819.205,31	€404.594,24
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 30.962,99	€ 30.811,55	-€ 151,44
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 5.383.648,08	€ 5.788.393,76	€ 404.745,68
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	€ 3.287.917,17	€ 3.465.097,43	€ 177.180,26

BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	€9.315,04	€9.315,04	€-
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	€3.278.602,13	€3.455.782,39	€177.180,26
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 2.095.730,91	€ 2.323.296,33	€ 227.565,42
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	-€219.507,16	-€102.612,66
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	€ 39.314,62	-€257.671,56	-€296.986,18
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-€156.209,12	€ 38.164,40	€194.373,52
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	€ 4.400.850,19	€ 4.774.375,57	€ 373.525,38
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	€708.716,14	€ 1.070.972,14	€362.256,00
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€ 268.916,14	€ 268.916,14	€-
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€-	€ 162.256,00	€162.256,00
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	€ 639.800,00	€200.000,00
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	€-	€-	€-
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	€114.079,17	€115.627,50	€1.548,33
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	€ 3.587.775,93	€9.721,05
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	€ 575.372,30	€ 573.496,18	-€ 1.876,12
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	€3.014.279,75	€11.597,17
BAZ9999		Totale costi della produzione (B)	€219.421.686,58	€216.268.964,88	-€ 3.152.721,70
	C)	Proventi e oneri finanziari			€-
CA0010	C.1)	Interessi attivi	€ 202,76	€-	-€ 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	€-	-€ 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			€-

		<i>immobilizzazioni</i>			
CA0080	C.2.C)	<i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>			€-
CA0090	C.2.D)	<i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>			€-
CA0100	C.2.E)	<i>Utili su cambi</i>	€-	€-	€-
CA0110	C.3)	Interessi passivi	€281.981,25	€242.746,80	-€ 39.234,45
CA0120	C.3.A)	<i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	€-	€-	€-
CA0130	C.3.B)	<i>Interessi passivi su mutui</i>	€182.458,48	€177.339,40	-€5.119,08
CA0140	C.3.C)	<i>Altri interessi passivi</i>	€ 99.522,77	€ 65.407,40	-€ 34.115,37
CA0150	C.4)	Altri oneri	€-	€-	€-
CA0160	C.4.A)	<i>Altri oneri finanziari</i>			€-
CA0170	C.4.B)	<i>Perdite su cambi</i>	€-	€-	€-
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-€281.778,49	-€242.746,80	€39.031,69
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			€-
DA0010	D.1)	<i>Rivalutazioni</i>	€-	€-	€-
DA0020	D.2)	<i>Svalutazioni</i>	€-	€-	€-
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	€-	€-	€-
	E)	Proventi e oneri straordinari			€-
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	€336.911,28	€789.115,49	€ 452.204,21
EA0020	E.1.A)	<i>Plusvalenze</i>	€-	€-	€-
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	€336.911,28	€789.115,49	€452.204,21
EA0040	E.1.B.1)	<i>Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>			€-
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	€ 336.911,28	€ 584.922,65	€248.011,37
EA0060	E.1.B.2.1)	<i>Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			€-
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	€ 336.911,28	€ 584.922,65	€248.011,37
EA0080	E.1.B.2.2.A)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	€-	€-	€ -
EA0090	E.1.B.2.2.B)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	€29.519,26	€-	-€29.519,26
EA0100	E.1.B.2.2.C)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	€5.454,88	€75.141,34	€69.686,46
EA0110	E.1.B.2.2.D)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>			€ -
EA0120	E.1.B.2.2.E)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	€1.363,72	€-	-€ 1.363,72
EA0130	E.1.B.2.2.F)	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	€ 285.459,96	€ 225.347,82	-€60.112,14
EA0140	E.1.B.2.2.G)	<i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	€15.113,46	€ 284.433,49	€269.320,03
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	€-	€ 204.192,84	€204.192,84
EA0160	E.1.B.3.1)	<i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			€-
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	€-	€ 204.192,84	€204.192,84
EA0180	E.1.B.3.2.A)	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			€ -
EA0190	E.1.B.3.2.B)	<i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>			€ -
EA0200	E.1.B.3.2.C)	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	€-	€-	€ -
EA0210	E.1.B.3.2.D)	<i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>			€ -

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	€-	€ 204.192,84	€204.192,84
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	€-	€-	€-
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	€ 1.017.403,56	€ 2.559.300,52	€1.541.896,96
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	€-	€-	€-
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	€ 1.017.403,56	€ 2.559.300,52	€ 1.541.896,96
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	€2.234.755,60	€1.217.352,04
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€-	€-	€-
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			€ -
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€ -
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	€1.017.403,56	€2.234.755,60	€1.217.352,04
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	€-	€13.366,23	€13.366,23
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€-	€13.366,23	€13.366,23
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	€ 317.952,52	€172.041,42
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	€1.569.015,64	€892.674,02
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	€ 195.150,84	€ 334.421,21	€139.270,37
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	€-	€ 298.144,92	€298.144,92
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			€-
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	€-	€ 298.144,92	€298.144,92
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			€ -
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale			€ -
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			€ -
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			€ -
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			€ -
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			€ -
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	€-	€ 298.144,92	€298.144,92



EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	€-	€26.400,00	€26.400,00
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	-€680.492,28	-€ 1.770.185,03	-€ 1.089.692,75
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-€20.177.544,46	-€13.869.393,25	€6.308.151,21
		Imposte e tasse			€-
YA0010	Y.1)	IRAP	€ 6.092.118,64	€ 5.993.375,26	-€ 98.743,38
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	€ 5.635.606,08	€ 5.519.810,67	-€115.795,41
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€422.811,55	€435.080,99	€ 12.269,44
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 33.701,00	€ 38.483,60	€4.782,60
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	€-	€-	€-
YA0060	Y.2)	IRES	€-	€ 16.439,40	€16.439,40
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	€-	€-	€-
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	€-	€ 16.439,40	€ 16.439,40
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			€-
YZ9999		Totale imposte e tasse	€ 6.092.118,64	€ 6.009.814,66	-€ 82.303,98
ABZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-€26.269.663,10	-€19.879.207,91	€6.390.455,19

3 Nota Illustrativa

3.1 Criteri e principi di redazione

Le voci economiche e finanziarie di seguito esposte sono rappresentative degli obiettivi derivanti dalle scelte strategiche di programmazione che l'azienda intende proporre per l'anno 2017. Per alcune specifiche voci si è tenuta in considerazione l'ultima normativa (nazionale o regionale) emanata in tema di limiti di spesa, anche nel caso in cui la stessa non sia risultata essere stata ancora aggiornata all'annualità di riferimento.

Ogni valutazione è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, nella redazione del bilancio di previsione sono stati considerati i seguenti principi, richiamati dall'art 2423 bis c. 1 Codice civile:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzabili alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- le previsioni sono state fatte in costanza dei criteri di valutazione adottati in sede di bilancio consuntivo.

Sono stati seguiti, inoltre, i seguenti postulati:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- comprensibilità (chiarezza);
- neutralità;
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;

- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- verificabilità dell'informazione.

Di seguito si riportano nel dettaglio i criteri di redazione delle voci più rappresentative.

4 Valore della Produzione

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario. I proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

Il totale dei ricavi previsti per l'esercizio 2017 è previsto pari a € 204.412.503,46. I ricavi, salvo le risorse a destinazione vincolata, sono complessivamente rivolti alla copertura dei costi di esercizio. Nel dettaglio le principali voci:

4.1 Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale

La voce accoglie i contributi in conto esercizio per la quota di Fondo Sanitario Regionale previsti e corrisponde alle risorse comunicate con la nota regionale protocollo n° 22765 del 18/08/2016, nella quale vengono definite le assegnazioni provvisorie per l'anno 2017 che, si segnala, risultano essere in aumento rispetto a quelle provvisoriamente comunicate per l'anno 2016 (+ € 5.821.998,18) (Tabella 1).

Tabella 1 : Contributi in C/esercizio

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 184.323.003,25	€ 190.145.001,43	€ 5.821.998,18

Nello specifico, le assegnazioni sono pari € 188.885.602,15, mentre le cifre per gli accordi integrativi riguardanti i medici di medicina generale, i pediatri di libera scelta e la specialistica ambulatoriale sono riassunti in Tabella 2.

Tabella 2 : Accordi integrativi

Assegnazioni provvisorie 2017 A	
€	188.885.602,15
In aggiunta alla 2017 A	
MMG	€ 936.353,41
PLS	€ 211.721,92
SAM	€ 111.323,95
Totale	€ 190.145.001,43

Dalla predetta comunicazione regionale, emerge che nel bilancio regionale di previsione pluriennale 2016-2018, non sono state confermate le risorse relative alla vigilanza delle guardie mediche che, tuttavia, sono state inserite nella previsione basandosi sui valori storici.

4.2 A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie

I ricavi attesi derivanti dalle prestazioni sanitarie e sociosanitarie sono pari a € 1.276.041,93, così suddivisi :

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici valorizzati per € 346.273,08 calcolati in base all'andamento storico e al tendenziale del 2016 ;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati stimati per € 444.402,33, in base ai dati storici degli anni precedenti ed al preconsuntivo dell'anno 2016;
- Ricavi dell'Attività libero professionale il cui importo è previsto sulla base dell'andamento storico degli esercizi precedenti e della proiezione 2016 pari a € 485.366,52 (Tabella 3) .

Tabella 3 : Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.344.674,68	€ 1.276.041,93	-€ 68.632,75
A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	€ 467.477,42	€ 346.273,08	-€ 121.204,34
A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ -	€ -	€ -
A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€ 240.320,68	€ 444.402,33	€ 204.081,65
A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€ 636.876,58	€ 485.366,52	-€ 151.510,06

4.3 A5) Concorsi, recuperi, rimborsi

L'importo è stato determinato sulla base del dato storico rilevato nel Bilancio di esercizio 2015 e dei valori di preconsuntivo 2016 (Tabella 4). La voce A.5.E "Concorsi, recuperi e rimborsi da privati" ricomprende le quote di Payback, comunicate successivamente alla stesura del bilancio preventivo 2016 e di conseguenza non inserite all'interno dello stesso.

Tabella 4 : Concorsi, recuperi e rimborsi

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 245.978,22	€ 3.351.468,14	€ 3.105.489,92
A.5.A)	Rimborsi assicurativi	€ 112.550,72	€ 75.559,00	-€ 36.991,72
A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	€ 100.000,00	€ 282.087,95	€ 182.087,95
A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -
A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	€ -	€ -	€ -
A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 33.427,50	€ 2.993.821,19	€ 2.960.393,69

4.4 A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

L'importo tiene conto della quota di incassi previsti per l'anno 2017 secondo lo storico degli anni precedenti e di quanto atteso. (Tabella 5).

Tabella 5 : Ticket

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.638.082,49	€ 1.589.988,19	-€ 48.094,29
A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 1.540.677,71	€ 1.430.595,45	-€ 110.082,26
A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 74.497,88	€ 110.105,04	€ 35.607,16
A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	€ 22.906,90	€ 49.287,70	€ 26.380,80

4.5 A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti calcolati in base alle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento (contributi in conto capitale). In particolare si specifica che confluiscono in questa voce i valori attesi delle sterilizzazioni degli ammortamenti, stimati sullo storico e in coerenza con il piano degli investimenti e calcolati sia con il *metodo patrimoniale* (acquisti ante 2007) sia con il *metodo reddituale* (dal 2007 e succ.). I beni d'investimento acquisiti con il mutuo aziendale, non essendo finanziati con contributi in conto capitale, non sono oggetto di sterilizzazione, pertanto non trovano in questa voce alcuna previsione (Tabella 6).

Tabella 6 : Sterilizzazione degli ammortamenti

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.340.294,82	€ 3.593.277,81	€ 1.252.982,99
A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			€ -
A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 2.340.294,82	€ 3.038.567,42	€ 698.272,60
A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			€ -
A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			€ -
A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€ -	€ 536.763,09	€ 536.763,09
A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ -	€ 17.947,30	€ 17.947,30
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -

4.6 A9) Altri ricavi e proventi

Il dato è stato calcolato in base ai valori storici raccolti negli anni precedenti ed alla proiezione degli andamenti del 2016 contenuta nel preconsuntivo (Tabella 7).

Tabella 7 : Altri ricavi e proventi

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	€ 133.545,46	€ 302.162,76	€ 168.617,30
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie			€ -
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 7.659,12	€ -	-€ 7.659,12
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	€ 125.886,34	€ 302.162,76	€ 176.276,42

5 B) COSTI DELLA PRODUZIONE

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Il totale dei costi della produzione previsti ammonta a € 216.268.964,88 (contro € 219.421.686,58 del target 2016 e € 221.475.199,86 del 2015).

5.1 Acquisti di beni

La previsione dei costi è stata elaborata tenendo conto della normativa nazionale, degli indirizzi regionali, dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi e dei livelli di attività attesi. In particolare, si specifica che, l'andamento in incremento del costo dei beni sanitari si giustifica, sostanzialmente per un aumento della distribuzione per conto (DPC) compensato da una riduzione dei costi per l'acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata).

Si ribadisce, inoltre, che le variazioni attese anche rispetto al preconsuntivo 2016 sono coerenti con gli obiettivi strategici assunti dall'azienda come specificati in premessa e più di seguito. Si ricorda, inoltre, che per alcune specifiche voci si è tenuta in considerazione l'ultima normativa (nazionale o regionale) emanata in tema di limiti di spesa, anche nel caso in cui la stessa non sia risultata essere stata ancora aggiornata all'annualità di riferimento (Tabella 8).

Tabella 8 : Acquisto di Beni Sanitari

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
B.1)	Acquisti di beni	€ 28.082.765,21	€ 29.875.517,78	€ 1.792.752,56
B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	€ 27.397.011,00	€ 29.255.262,43	€ 1.858.251,43
B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 17.471.986,59	€ 19.093.743,86	€ 1.621.757,27
B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	€ 17.403.534,92	€ 19.069.682,38	€ 1.666.147,46
B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	€ 68.451,67	€ 24.061,48	-€ 44.390,19
B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	€ -	€ -	€ -
B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	€ -	€ 25.833,68	€ 25.833,68
B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			€ -
B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			€ -
B.1.A.2.3)	da altri soggetti	€ -	€ 25.833,68	€ 25.833,68
B.1.A.3)	Dispositivi medici	€ 8.801.580,47	€ 8.955.564,35	€ 153.983,88

B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	€ 5.852.980,57	€ 5.882.720,54	€ 29.739,97
B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	€ 643.734,53	€ 829.155,14	€ 185.420,61
B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	€ 2.304.865,37	€ 2.243.688,67	-€ 61.176,70
B.1.A.4)	<i>Prodotti dietetici</i>	€ 245.056,32	€ 269.682,86	€ 24.626,54
B.1.A.5)	<i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	€ 515.494,13	€ 453.759,88	-€ 61.734,25
B.1.A.6)	<i>Prodotti chimici</i>	€ 88.056,87	€ 57.201,48	-€ 30.855,39
B.1.A.7)	<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	€ 181.898,71	€ 209.714,71	€ 27.816,00
B.1.A.8)	<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	€ 92.937,90	€ 189.761,61	€ 96.823,71
B.1.A.9)	<i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	€ -	€ -	€ -
B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	€ 685.754,22	€ 620.255,35	-€ 65.498,87
B.1.B.1)	<i>Prodotti alimentari</i>	€ 83.733,97	€ 46.726,68	-€ 37.007,29
B.1.B.2)	<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	€ 60.225,32	€ 27.664,58	-€ 32.560,74
B.1.B.3)	<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	€ 138.374,66	€ 105.117,94	-€ 33.256,72
B.1.B.4)	<i>Supporti informatici e cancelleria</i>	€ 329.259,71	€ 336.128,43	€ 6.868,72
B.1.B.5)	<i>Materiale per la manutenzione</i>	€ 45.328,31	€ 47.020,42	€ 1.692,11
B.1.B.6)	<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	€ 28.832,24	€ 57.597,30	€ 28.765,06
B.1.B.7)	<i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	€ -	€ -	€ -

5.2 Acquisti di servizi

La previsione dei costi è stata elaborata tenendo conto della normativa nazionale, degli indirizzi regionali, dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi e dei livelli di attività attesi. Si ribadisce che le variazioni attese anche rispetto al preconsuntivo 2016 sono coerenti con gli obiettivi strategici assunti dall'azienda: in particolare si fa riferimento alla riorganizzazione della rete ospedaliera aziendale (riorganizzazione della rete ospedaliera, cominciata nel 2015, proseguita per l'anno 2016 e riproposta per l'anno 2017) e relativa tempistica e, più in generale, al riordino programmato dei servizi assistenziali (piano per la riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari ex art. 9, c. 5, della L. R. n. 23 del 7/11/2014). Anche in questo caso, per alcune specifiche voci si è tenuta in considerazione l'ultima normativa (nazionale o regionale) emanata in tema di limiti di spesa, anche nel caso in cui la stessa non sia risultata essere stata ancora aggiornata all'annualità di riferimento.

Tabella 9 : Acquisto di servizi

VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
B.2)	Acquisti di servizi	€ 89.539.009,33	€ 85.212.706,26	-€ 4.326.303,07

5.3 Acquisto di servizi Sanitari

I servizi non sanitari, rispetto al preventivo 2016, si attendono in riduzione per un importo pari € 4.326.303,07. Le molteplici cause sono descritte nei paragrafi successivi (Tabella 10).

Tabella 10 : Acquisti di servizi sanitari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	€ 73.014.191,80	€ 68.094.019,55	-€ 3.920.172,25

La riduzione di circa quattro milioni di euro, rispetto al preventivo al Preventivo 2016, tiene conto delle stime basate sul bilancio consuntivo 2015 e dai dati di andamento presenti per l'anno 2016, della normativa regionale in materia di tetti di spesa (in particolar modo per l'acquisto di prestazioni di riabilitazione) nonché degli obiettivi di razionalizzazione dei servizi previsti per l'anno 2017 (spesa farmaceutica e consulenze sanitarie). Da segnalare nella voce di costo per altri servizi sanitari (e, specularmente ma in senso opposto nella voce di acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale), la ricollocazione contabile del costo per la gestione esternalizzata di una struttura residenziale psichiatrica e la previsione del costo di attivazione del servizio di sterilizzazione (Tabella 11).

Tabella 11 : focus sui Servizi Sanitari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 17.185.273,19	€ 17.261.241,39	€ 75.968,21
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ 22.609.449,57	€ 19.755.800,68	-€ 2.853.648,88
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 6.449.430,61	€ 6.534.509,22	€ 85.078,61
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 5.645.001,30	€ 4.564.631,34	-€ 1.080.369,96
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 3.723.345,82	€ 3.757.807,32	€ 34.461,50
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	€ 746.233,89	€ 766.050,30	€ 19.816,41
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 673,86	€ -	-€ 673,86
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.482.865,02	€ 1.211.207,69	-€ 271.657,33
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 1.059.124,12	€ 1.354.536,78	€ 295.412,66
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	€ -	€ -	€ -
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.546.040,26	€ 1.572.907,37	€ 26.867,11
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.776.507,96	€ 9.499.124,18	-€ 277.383,78

BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	€ 414.635,22	€ 463.404,92	€ 48.769,70
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ 590.939,48	€ 544.597,86	-€ 46.341,62
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 1.784.671,51	€ 855.800,49	-€ 928.871,02
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -	€ 952.400,00	€ 952.400,00

5.3.1 Farmaceutica convenzionata

Gli ultimi valori consuntivi di analisi annuale (2015), evidenziavano criticità nei livelli di spesa su alcuni indicatori fondamentali che determinano un differenziale significativo tra la nostra ASL e alcune ASL della Sardegna.

- spesa pro-capite aziendale (euro 207,65) media regionale (euro 200,02);
- costo medio ricetta aziendale (euro 17,41) media regionale (euro 17,15);
- spesa pro-capite aziendale al netto dei farmaci del PHT (euro 200,41) media regionale (euro 195,21)

Alcune criticità permangono anche attualmente e con riferimento alle categorie di farmaci oggetto di monitoraggio regionale con specifici indicatori e obiettivi da perseguire.

Nel corso del 2016, quindi, sono proseguite le azioni di contrasto all'inappropriatezza farmaceutica con alcune azioni di cui, si riporta una brevissima sintesi:

- Sono stati definiti obiettivi di contenimento della spesa farmaceutica per i Direttori dei Distretti sanitari, regolarmente monitorati, calcolati proporzionalmente sul risparmio aziendale atteso e pesati in maniera preponderante nell'insieme degli obiettivi della struttura.
- Sono state monitorate tutte le prestazioni rese dalle farmacie convenzionate e si è provveduto ad individuare le prescrizioni non conformi e ad effettuare gli addebiti per il recupero delle somme, sono inoltre stati effettuati richiami costanti sulla corretta prescrizione e spedizione delle ricette.
- E' stata effettuata una analisi sistematica della reportistica dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta.
- Sono stati trasmessi ogni trimestre i reports di spesa ai medici prescrittori (MMG e PLS) documentando la natura e l'entità delle prescrizioni evidenziando gli scostamenti in rapporto alla media Aziendale, di Distretto e Regionale.

- È stato descritto l'andamento della spesa pro-capite, degli indicatori fondamentali di spesa dei farmaci fuori brevetto e dei farmaci ad alto impatto economico oggetto di attento monitoraggio.
- Sono stati convocati ed incontrati i MMG che hanno mostrato uno scostamento importante rispetto ai dati medi di spesa aziendale al fine di individuare le cause di tali scostamenti.
- È stata consolidata la distribuzione in nome e per conto (DPC), che prevede l'acquisto dei farmaci del prontuario della distribuzione diretta (PHT) da parte dell'Azienda e la distribuzione degli stessi dalle farmacie convenzionate.
- Sono state compiute delle analisi sui farmaci del PHT che venivano consegnati nel canale della convenzionata al fine di promuoverne l'inserimento in DPC.

I risultati dei primi 9 mesi del 2016 danno conforto sull'efficacia delle azioni intraprese, con valori di riduzione della spesa per la farmaceutica convenzionata intorno all'8%.

Per tali motivi si ritiene possa essere perseguito anche nel 2017 il medesimo obiettivo di riduzione del 2016 (Tabella 12).

Tabella 12 : Farmaceutica convenzionata

VOCE MODELLO CE		Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ 23.279.917,40	€22.609.449,57	€19.755.800,68	-€ 2.853.648,88
B.2.A.2.1)	- da convenzione	€ 23.279.917,40	€ 22.609.449,57	€ 19.755.800,68	-€ 2.853.648,88

5.3.2 Specialistica Ambulatoriale

Rispetto all'anno 2016, si stima un adeguamento al dato tendenziale in corso dell'assistenza medico specialistica interna, ed una riduzione dei servizi sanitari per l'assistenza specialistica da altri privati, per la quale, causa sentenza del TAR, nell'anno 2016 sono stati pagati importi integrativi, che non si prevede di rinnovare nel corso dell'anno 2017, per il quale si è indicato un costo pari al tetto assegnato dall'allegato 2 della Delib.G.R. n. 67/19 del 29.12.2015, pari a € 3.982.985,06 (Tabella 13).

Tabella 13 : Specialistica Ambulatoriale

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 6.449.430,61	€ 6.534.509,22	€ 85.078,61
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	€ 2.346.956,00	€ 2.551.524,16	€ 204.568,16
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	€ 4.102.474,61	€ 3.982.985,06	-€ 119.489,55
BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	€ 4.102.474,61	€ 3.982.985,06	-€119.489,55

5.3.3 Assistenza Riabilitativa

L'assistenza riabilitativa, rispetto all'anno 2016, è stimata stima in riduzione per un importo pari a € 1.080.369,96, in coerenza con il nuovo tetto di spesa aziendale assegnato con l'allegato n° 2 della Delib.G.R. n. 41/19 del 12.7.2016, pari a € 4.564.631,34 (Tabella 14).

Tabella 14 : Assistenza riabilitativa

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 5.645.001,30	€ 4.564.631,34	-€ 1.080.369,96
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	€ 5.645.001,30	€ 4.564.631,34	-€ 1.080.369,96

5.3.4 Prestazioni di Psichiatria Residenziale e semiresidenziale

Il valore relativo all'acquisto di prestazioni psichiatriche, stimato nel preventivo 2017, registra una riduzione relativamente, come già anticipato, ad un travaso di valori nel conto "Altri servizi non sanitari", avvenuto a seguito di una più corretta contabilizzazione della gestione esternalizzata di una struttura di salute mentale di proprietà della ASL (Tabella 15).

Tabella 15 : Acquisto di prestazioni psichiatriche

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.482.865,02	€ 1.211.207,69	-€ 271.657,33
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale)	€ 1.482.865,02	€ 1.211.207,69	-€ 271.657,33

5.3.5 Prestazioni di distribuzione farmaci File F

Rispetto al preventivo 2016, gli oneri per la distribuzione per conto, registrano un aumento pari a € 295.412,66, in coerenza con l'aumento stimato della DPC (Tabella 16)

Tabella 16 : Oneri DPC

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 1.059.124,12	€ 1.354.536,78	€ 295.412,66
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	€ 1.059.124,12	€ 1.354.536,78	€295.412,66

5.3.6 Acquisto di prestazioni Socio – Sanitarie a rilevanza sanitaria

Nel corso dell'anno 2016, vi è stato un aumento delle tariffe delle RSA, e, al contempo, la cessazione del progetto di dimissione protetta temporanea (DPT) per esaurimento dei fondi specificatamente dedicati. Nell'anno 2017 si prevede una riduzione del costo, che tiene conto dei residui mesi di DPT erogati nel corso dell'anno 2016 (Tabella 17).

Tabella 17 : Prestazioni socio sanitarie

CODICE	VOCE MODELLO CE		Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.776.507,96	€ 9.499.124,18	-€ 277.383,78
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intraregionale)	€ 9.776.507,96	€ 9.499.124,18	-€ 277.383,78

5.3.7 Consulenze, collaborazioni e lavoro interinale

Rispetto al 2016, nel preventivo 2017, il costo relativo alle consulenze, alle collaborazioni, al lavoro interinale ed alle altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie è valorizzato come obiettivo di riduzione per un importo pari a € 928.871,02.

Nel corso dell'anno 2016, non sono stati rinnovati i contratti con le aziende pubbliche della Regione, sono cessate le consulenze sanitarie da privato e sono cessati, in buona parte, i lavoratori con contratto interinale. L'attuale politica aziendale promuove la valorizzazione del personale dipendente per lo svolgimento del lavoro istituzionale aziendale, come meglio specificato nelle apposite sezioni ed allegati. (Tabella 18).

Tabella 18 : consulenze, collaborazioni e lavoro interinale

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	€ 1.784.671,51	€ 855.800,49	-€ 928.871,02
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	€ 392.962,33	€ 124.209,36	-€ 268.752,97
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	€ 1.391.709,17	€ 731.591,13	-€ 660.118,04
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	€183.139,30	€201.090,44	€ 17.951,14
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	€496.130,40	€471.931,57	-€ 24.198,83
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	€ 65.004,68	€ -	-€ 65.004,68
BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	€647.434,79	€ 58.569,12	-€588.865,67

5.3.8 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Relativamente al preventivo 2016, la voce altri servizi sanitari da privato non risulta valorizzata rispetto al preventivo 2017, poiché al tempo della stesura del preventivo 2016 non erano disponibili le informazioni relative al previsto costo della sterilizzazione dei ferri chirurgici, costo emergente rispetto all'anno precedente. Da considerare, inoltre, che si trova in questa voce il costo relativo alla gestione esternalizzata di una struttura residenziale per pazienti psichiatrici di proprietà della ASL che, precedentemente, era erroneamente collocato nell'aggregato relativo all'acquisto di prestazioni di assistenza psichiatrica (Tabella 19).

Tabella 19 : Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1490	B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	€-	€ 952.400,00	€ 952.400,00
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	€-	€ 952.400,00	€ 952.400,00

5.4 Acquisti di servizi non sanitari

La voce accoglie i servizi quali lavanderia, ristorazione, pulizia e facchinaggio, trasporto, accoglienza, vigilanza armata e non armata, servizi informatici. L'importo è stato determinato sulla base del dato storico rilevato nel Bilancio di esercizio 2015 e dell'andamento del 2016. La previsione dei costi è stata elaborata tenendo conto della normativa nazionale, degli indirizzi regionali, dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi e dei livelli di attività attesi

Tabella 20).

Tabella 20 : Acquisto di Servizi non sanitari

CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 16.524.817,53	16.118.686,70	-€ 406.130,83

Nello specifico, la riduzione stimata del costo, rispetto al preventivo 2017, è relativa :

- Alla riduzione dei trasporti non sanitari, voce che registra un valore alto nel 2015 e nel 2016 in ragione dei lavori legati alla riorganizzazione della rete ospedaliera ;
- Dalla riduzione delle consulenze, delle collaborazioni e del lavoro interinale, per favorire la stabilizzazione del personale il quale si rispecchia sul costo del personale dipendente:

(Tabella 21).

Tabella 21 : focus acquisto di servizi non sanitari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 16.524.817,53	€ 16.118.686,70	-€ 406.130,83
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	€15.384.692,41	€15.491.157,58	€ 106.465,17
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	€ 2.379.785,10	€ 2.382.279,66	€ 2.494,56
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	€ 2.037.698,88	€ 2.044.808,76	€ 7.109,88
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	€ 1.612.910,00	€ 1.612.116,66	-€ 793,34
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	€ 1.168.595,40	€ 1.201.509,64	€ 32.914,24
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	€ 136.470,72	€ 92.795,74	-€ 43.674,98

BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	€ 734.454,88	€ 590.297,21	-€ 144.157,67
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	€ 1.004.971,04	€ 1.095.892,96	€ 90.921,92
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	€ 343.630,44	€ 341.918,30	-€ 1.712,14
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	€ 2.559.577,46	€ 2.535.932,55	-€ 23.644,91
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	€ 282.292,17	€ 279.165,63	-€ 3.126,54
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	€ 208.330,04	€ 249.372,36	€ 41.042,32
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	€ 208.330,04	€ 249.372,36	€ 41.042,32
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	€ 2.915.976,28	€ 3.065.068,10	€ 149.091,82
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	€ 2.915.976,28	€ 3.065.068,10	€ 149.091,82
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 911.589,90	€ 451.476,60	-€ 460.113,30
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	€ 911.589,90	€ 451.476,60	-€ 460.113,30
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	€ 135.679,20	€ 83.481,52	-€ 52.197,68
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	€ 83.335,50	€ 30.000,00	-€ 53.335,50
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	€ 563.000,64	€ 221.060,88	-€ 341.939,76
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	€ 129.574,56	€ 116.934,20	-€ 12.640,36

5.5 Manutenzione e riparazione

Nel corso dell'anno 2017, si prevede un andamento stabile delle manutenzioni. Le differenze nelle voci aggregate sono riconducibili a ricollocazioni contabili (Tabella 22).

Tabella 22 : Manutenzione e riparazione

CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 3.795.874,81	€ 38.244,63
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€ 1.830.011,56	-€ 1.357.346,12
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	€ 10.601,80	€ 1.328.255,30
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	€ 1.846.075,53	€ 1.919.178,24
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		€ -
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	€ 14.444,32	€ 32.097,74
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	€ 94.741,60	€ 81.922,72

5.6 Godimento beni di terzi

La voce comprende i costi per locazioni passive e leasing (Tabella 23).

Tabella 23 : Godimento di beni di terzi

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016	
	BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	€ 2.310.625,85	€ 2.337.250,12	€ 26.624,27
	BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	€ 95.198,94	€ 60.377,00	-€ 34.821,94
	BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	€ 2.212.358,81	€ 2.276.873,12	€ 64.514,31
	BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	€ 1.797.731,71	€ 1.969.692,64	€ 171.960,93
	BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	€ 414.627,10	€ 307.180,48	-€ 107.446,62
	BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	€ 2.633,94	€ -	-€ 2.633,94
	BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	€1.754,40	€ -	-€ 1.754,40
	BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	€879,54	€ -	-€ 879,54
R	BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 434,16	€ -	-€ 434,16

5.7 Costi del Personale

Coerentemente con il quadro di programmazione regionale e le scelte strategiche aziendali, il processo di riorganizzazione aziendale, che dovrebbe rendere più razionale ed efficiente il sistema, è in fase di avanzata interlocuzione a vari livelli e con i diversi soggetti portatori di interessi (Regione, Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria, rappresentanze sindacali e altri portatori di interessi civici, articolazioni organizzative aziendali, ecc.). Di tale processo il presente documento definisce in termini economico-finanziari lo stato di avanzamento previsto per l'anno di riferimento, con una prospettiva ampia del costo per il personale che, in estrema sintesi, mira a contemperare le esigenze di contenimento dei costi con la necessità di riduzione delle forme di precariato, nel rispetto degli specifici vincoli esistenti, in un quadro organico di tendenziale riallineamento nel medio periodo. In particolare, dalle manovre richiamate è attesa una riduzione dei costi complessiva pari a circa € 1.135.235,16 rispetto al target di preventivo del 2016 (Tabella 24);

Tabella 24 : Risparmio legato alla riorganizzazione del personale

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA2080	- Totale Costo del personale	€ 84.101.460,13	€ 82.966.224,97	-€ 1.135.235,16
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	€69.308.344,94	€68.174.432,05	-€ 1.133.912,89
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	€ 36.666.043,56	€ 36.165.895,66	-€500.147,91
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	€ 34.196.000,45	€ 33.595.174,44	-€ 600.826,01
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 31.676.557,13	€ 32.898.151,38	€1.221.594,25
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€ 2.519.443,32	€ 697.023,06	-€1.822.420,26
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	€ 2.570.721,21	€ 100.678,10
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€ 2.124.214,57	€ 2.488.470,37	€ 364.255,80
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€ 345.828,54	€ 82.250,84	-€ 263.577,70
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	€ 32.008.536,40	-€633.764,98
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 30.866.731,27	€ 31.713.837,87	€ 847.106,60
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	€ 1.775.570,10	€ 294.698,52	-€1.480.871,58
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	€ -	€ -	€-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	€207.444,95	€190.446,52	-€ 16.998,43
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	€ 176.591,29	€ 190.222,84	€ 13.631,55
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 176.591,29	€ 190.222,84	€ 13.631,55
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	€ 223,69	-€ 30.629,98
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 30.853,67	€ 223,69	-€ 30.629,98
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	€ 8.784.180,42	€ 120.468,67
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	€ 140.905,39	€ 246.990,47	€106.085,09

BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 140.905,39	€ 246.990,47	€ 106.085,09
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	€ 8.537.189,94	€ 14.383,58
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 8.304.221,26	€ 8.439.894,50	€ 135.673,24
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	€ 218.585,10	€ 97.295,44	-€ 121.289,66
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	€ -	€ -	€-
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	€ 5.921.958,49	€ 5.817.165,98	-€104.792,51
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	€ 432.637,86	€ 457.811,61	€ 25.173,75
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 432.637,86	€ 457.811,61	€ 25.173,75
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	€ 5.359.354,37	-€129.966,26
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 5.489.320,63	€ 5.359.354,37	-€ 129.966,26
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	€ -	€ -	€-

Il costo del personale, comprese le consulenze, le collaborazioni ed il lavoro interinale, pur prevedendo le assunzioni a tempo indeterminato, di cui si farà menzione nel paragrafo riguardante il fabbisogno del personale, è previsto in riduzione, pari a € 2.524.219,48 rispetto al target del preventivo 2016 (Tabella 25).

Tabella 25 : costi del personale

CODICE	VOCE MODELLO CE	Voce Modello	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 1.784.671,51	€ 855.800,49	-€ 928.871,02
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 911.589,90	€ 451.476,60	-€ 460.113,30
BA2080	Totale Costo del personale		€ 84.101.460,13	€ 82.966.224,97	-€ 1.135.235,16
Totale			€ 86.797.721,54	€ 84.273.502,06	-€ 2.524.219,48

Le politiche di riorganizzazione dell'offerta hanno avuto come effetto immediato una migliore gestione delle professionalità intese in senso ampio. In tema di politica delle risorse umane, la strategia in corso mira, come già scritto, al contemporaneo perseguimento dell'obiettivo della riduzione della precarietà dei

rapporti di lavoro a favore di una stabilizzazione delle posizioni (in particolar modo di quelle del ruolo sanitario) con un'ottimizzazione organizzativa che consenta il contenimento dei costi. Una breve analisi retrospettiva dei dati di costo permette di evidenziare una complessiva e costante riduzione nell'arco di un quadriennio (Tabella 26 e la Figura 1).

Tabella 26 : quadriennio 2013 - 2017

VOCE MODELLO CE	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Diff. 2013 - 2017
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€3.674.333,53	€3.342.074,58	€2.275.533,45	€1.784.671,51	€ 855.800,49	-€2.818.533,04
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€1.436.574,74	€1.555.632,59	€ 844.182,23	€ 911.589,90	€ 451.476,60	-€ 985.098,14
Totale Costo del personale	€ 87.378.980,59	€ 86.582.694,42	€ 85.409.070,93	€ 84.101.460,13	€ 82.966.224,97	-€4.412.755,62
Totale	€ 92.489.888,86	€ 91.480.401,59	€ 88.528.786,61	€ 86.797.721,54	€ 84.273.502,06	-€8.216.386,80

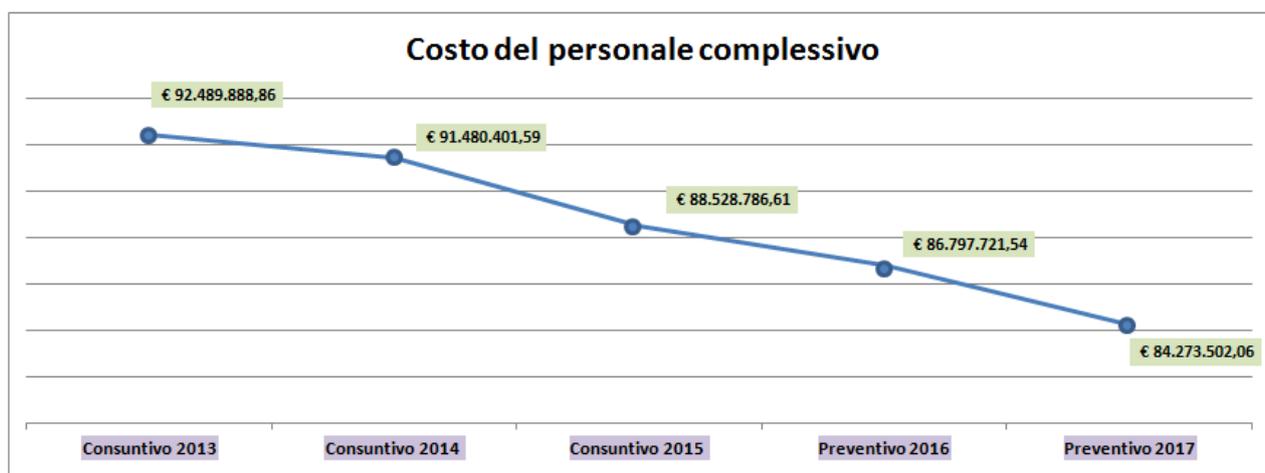


Figura 1: costo del personale

Per l'anno 2017, in linea con il fabbisogno del personale, l'obiettivo proposto è quello di mantenere il trend in riduzione espresso gli anni precedenti, in concomitanza con la riorganizzazione del sistema sanitario e dell'introduzione dell'ATS. Si stima, per l'anno 2017, una riduzione del costo complessivo del personale pari a - € 8.216.386,80 (Tabella 27).

Tabella 27 : obiettivo 2017

Voce	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Totale
Differenza T - (T-1)		-€1.009.487,27	-€2.951.614,98	-€1.731.065,07	-€2.524.219,48	-€8.216.386,80

Peso percentuale Differenza		-1,09%	-3,23%	-1,96%	-2,91%
-----------------------------	--	--------	--------	--------	--------

5.8 Oneri diversi di gestione

L'importo è stato determinato dai compensi per gli organi direttivi, imposte e tasse diverse da IRAP e IRES e da spese amministrative generali (Tabella 28)

Tabella 28 : Oneri diversi di gestione

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016	
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	€ 1.893.384,48	€ 1.871.003,33	-€ 22.381,15
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	€ 555.659,17	€ 339.741,24	-€ 215.917,93
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti			€-
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	€ 1.337.725,31	€ 1.531.262,09	€ 193.536,78
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	€ 445.881,99	€ 470.254,16	€ 24.372,17
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	€ 891.843,32	€ 1.061.007,93	€169.164,61

5.9 Ammortamenti

Il dato è stato calcolato secondo le quote di ammortamento previste per l'anno 2016, tenendo conto del piano degli investimenti e di quanto previsto dall'art. 29 lettera b del D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento ai beni strumentali acquistati con finanziamenti di parte corrente. Anche in questo caso si stima un aumento in relazione alle operazioni di patrimonializzazione tutt'ora in corso di definizione contabile (Tabella 29).

Tabella 29 : Ammortamenti

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016	
BA2560	-	Totale Ammortamenti	€ 5.414.611,07	€ 5.819.205,31	€ 404.594,24
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€30.962,99	€30.811,55	-€151,44
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 5.383.648,08	€ 5.788.393,76	€ 404.745,68
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	€ 3.287.917,17	€ 3.465.097,43	€ 177.180,26
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	€ 9.315,04	€ 9.315,04	€-
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	€ 3.278.602,13	€ 3.455.782,39	€177.180,26
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 2.095.730,91	€ 2.323.296,33	€ 227.565,42

5.10 Imposte sul reddito di esercizio

Il dato è stato calcolato in base alla normativa vigente (Tabella 30).

Tabella 30 :Imposte sul reddito di esercizio

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
		Imposte e tasse			€-
	YA0010	Y.1) IRAP	€ 6.092.118,64	€ 5.993.375,26	-€ 98.743,38
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	€ 5.635.606,08	€ 5.519.810,67	-€ 115.795,41
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 422.811,55	€ 435.080,99	€ 12.269,44
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 33.701,00	€ 38.483,60	€ 4.782,60
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	€-	€-	€-
	YA0060	Y.2) IRES	€-	€16.439,40	€16.439,40
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	€-	€-	€-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	€-	€ 16.439,40	€ 16.439,40
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			€-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	€ 6.092.118,64	€ 6.009.814,66	-€ 82.303,98

5.11 Risultato di esercizio

Il risultato di esercizio previsto è pari a - € 19.879.207,91 (Tabella 31).

Tabella 31 : Risultato di esercizio

CODICE	VOCE MODELLO CE	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2017 - 2016
ABZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-€ 26.269.663,10	-€ 19.879.207,91	€ 6.390.455,19

Il risultato di esercizio atteso, proposto come conseguente effetto del raggiungimento degli obiettivi di programmazione evidenziati, risulta in riduzione rispetto al target per il 2016 per via di una contemporanea maggiore assegnazione e di un risparmio atteso sui costi della produzione. In particolare tale risultato, se raggiunto, farebbe registrare un miglioramento rispetto al risultato (ancora provvisorio) del consuntivo 2015 (- € 28.817.128,19) di quasi 9 milioni di euro.

6 Piano degli Investimenti

6.1 Allegato 10: Programma sanitario - La programmazione degli investimenti e dei finanziamenti

Il programma degli investimenti, illustra gli investimenti previsti nell'azienda sanitaria nel triennio di riferimento del programma sanitario triennale. E' redatto sulla base dell'art. 128 del D. Lgs n. 163 del 12 aprile 2006 e del Decreto Ministeriale (Infrastrutture e Trasporti) del 9 giugno 2005 e successive modificazioni.

6.2 Il programma degli investimenti

Il programma degli investimenti si compone delle seguenti sezioni: Programmazione dei Lavori Pubblici (ex art. 128 D.lgs 168/2006) e Programma degli investimenti in tecnologia e arredi. Entrambi i capitoli sono articolati tra programmazione delle risorse disponibili e fabbisogni da finanziare con risorse aggiuntive.

La Programmazione dei Lavori Pubblici, risorse disponibili, è così articolata:

Quadro delle risorse disponibili (scheda 1 del D.M. 9 giugno 2005), (art. 128, comma 11, D. Lgs 163/2006), come disposto nello schema dell'allegato 13 (Tabella 32).

Elenco degli immobili da trasferire (scheda 2 B del D.M. 9 giugno 2005), (art. 128, comma 11, D. Lgs 163/2006), come disposto nello schema dell'allegato 14.

Articolazione della copertura finanziaria (scheda 2 del D.M. 9 giugno 2005), (art. 128, comma 11, D. Lgs 163/2006), contenente la descrizione degli interventi, la stima dei costi, la tipologia e categoria (secondo le tabelle 1 e 2 allegate al D.M. 9 giugno 2005), gli apporti di capitale privato (secondo la tabella 3 allegata al D.M. 9 giugno 2005) come disposto nello schema dell'allegato 15 (Tabella 34).

Elenco annuale (scheda 3 del D.M. 9 giugno 2005), (art. 128, comma 11, D. Lgs 163/2006), contenente l'elencazione dei lavori da realizzarsi nel primo anno, oltre al responsabile del procedimento, allo stato della progettazione (secondo la tabella 4 allegata al D.M. 9 giugno 2005), le finalità (secondo la tabella 5 allegata al D.M. 9 giugno 2005), la conformità ambientale ed urbanistica, l'ordine di priorità, secondo una scala di priorità espressa in tre livelli (art. 128, comma 3, D. Lgs 163/2006), come disposto nello schema dell'allegato 16 (Tabella 35).

6.2.1 Definizione, struttura e dettaglio progetti

Il totale certo delle risorse disponibili nel triennio per l'edilizia ammonta a € 6.834.887,50, (escluse risorse ipotetiche da cessioni immobili), come meglio specificato nell'allegato 13. Fra gli interventi principali, si evidenziano:

- *“Programmazione delle risorse del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2007/2013 per il completamento del P.O. C.T.O. di Iglesias. Appalto integrato inerente la progettazione esecutiva e l'esecuzione dei lavori per i reparti del nuovo Pronto Soccorso e Terapia Intensiva”*. Codice intervento ASL 93-12-22C. CIG 556061195A - CUP F52G12000210006.

I lavori per la realizzazione del nuovo Pronto Soccorso e Terapia Intensiva presso il P.O. CTO di Iglesias, risultano in corso di esecuzione. In data 29/09/2016 è stata approvata la perizia suppletiva e di variante n°1. Il termine dei lavori è fissato per il II trimestre dell'anno 2017.

- *Programmazione delle risorse del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2007/2013 per il completamento del P.O. C.T.O. di Iglesias. Appalto integrato inerente la progettazione esecutiva e l'esecuzione dei lavori denominati “LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL PRESIDIO OSPEDALIERO C.T.O. DI IGLESIAS: LABORATORIO ANALISI, SALE MORTUARIE, SPOGLIATOI PERSONALE, CENTRO PRELIEVI DONAZIONI, MEDICINA”* CIG 63259589AD - CUP F52G12000230006 – Codice intervento ASL 93-12-22E.

L'appalto è stato aggiudicato definitivamente con deliberazione del Commissario Straordinario n. 268/C del 23/02/2016 ed è nella fase di acquisizione dei pareri autorizzativi degli enti preposti, da confermarsi in sede di conferenza di servizi presso il Comune di Iglesias. Si stima che l'inizio dei lavori possa avere avvio entro il IV° trimestre dell'anno 2016.

- *Lavori di “Riqualificazione del reparto di Rianimazione del P.O. Sirai di Carbonia”*

Con delibera del Commissario Straordinario n. 1175/C del 22/07/2016 è stato approvato il progetto esecutivo. Si è in attesa dell'avvio delle procedure di gara.

Fra gli interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza dei presidi ospedalieri della provincia di Carbonia-Iglesias, finanziati con Fondo di Sviluppo e Coesione 2007-2013, l'intervento relativo al P.O. Sirai di Carbonia (codice intervento 93-12-22A) finanziato per un importo di complessivo di € 2.500.000, prevede sia la fornitura dei dispositivi medicali e degli arredi necessari per l'attivazione del nuovo quartiere operatorio (per € 2.1780.000 come meglio rappresentato nella sezione dedicata agli investimenti in tecnologia ed arredi), sia l'appalto dei lavori di adeguamento della centrale di autoproduzione di aria

medicale e della centrale di stoccaggio ed erogazione dei gas medicali a servizio dell'ospedale (per € 322.000, lavori ultimati). In quest'ultimo caso si è trattato della realizzazione di un locale tecnico per un deposito bombole, per un serbatoio criogenico di ossigeno con annessa centrale quadri, per il quale si è già ottenuta la concessione edilizia (n.68/13) e il NOP del comando dei VV.FF. di Cagliari (prot. 10148 del 18/06/2013).

Sempre nell'ambito degli interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza dei presidi ospedalieri della provincia di Carbonia-Iglesias, finanziati con Fondo di Sviluppo e Coesione 2007-2013, l'intervento previsto nel P.O. C.T.O. riguarda il completamento dei lavori di realizzazione del pronto soccorso, del reparto di rianimazione, del blocco operatorio, del reparto di radiologia, della camera mortuaria e del laboratorio analisi. L'importo complessivamente previsto è di € 15.000.000, di cui € 5.000.000 per forniture di arredi e attrezzature sanitarie per i nuovi reparti (si veda l'apposita sezione degli investimenti tecnologici) ed i restanti finanziamenti a copertura dei lavori.

Si riportano di seguito le articolazioni degli importi secondo gli schemi di redazione previsti dalle direttive regionali di programmazione e rendicontazione (d.G.R. 50/19 del 11-12-2007).

6.2.2 Allegato 13: Programma degli investimenti - Quadro delle risorse disponibili

Tabella 32 : Allegato 13

AZIENDA ASL N. 7 DI CARBONIA

Programma triennale opere pubbliche 2017/2019

Scheda 1: Quadro delle risorse disponibili

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno (2017)	Disponibilità Finanziaria Secondo anno (2018)	Disponibilità Finanziaria Terzo anno (2019)	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.914.407,76	€ 4.239.210,36	€ 564.802,58	€ 6.718.420,70
Entrate acquisite mediante contrazioni di mutuo				€ 0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				€ 0,00
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. N. 163/2006				€ 0,00
Stanzamenti di bilancio	€ 116.466,80			€ 116.466,80
altro				€ 0,00
Totali	€ 2.030.874,56	€ 4.239.210,36	€ 564.802,58	€ 6.834.887,50

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	€ 205.046,63

6.2.3 Allegato 14: Programma degli investimenti - Elenco degli immobili da trasferire

Tabella 33 : Allegato 14

AZIENDA ASL N. 7 DI CARBONIA

Programma triennale opere pubbliche 2017/2019

Scheda 2B: Elenco degli immobili da trasferire art. 53 commi 6-7, del D.lgs 163/2006

Elenco degli immobili da trasferire art. 53, commi 6-7 del D.lgs 163/2006				Arco temporale del programma Valore stimato		
Riferimento Intervento (1)	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Ex Presidio Fratelli Crobu - Iglesias		X	€ 7.600.000		
2	Ex Alloggio dipendenti c/o ospedale CTO - Iglesias		X		€ 85.000	
3	Ex Alloggio dipendenti c/o ospedale CTO - Iglesias		X		€ 85.000	
4	Ex Alloggio dipendenti c/o ospedale CTO - Iglesias		X		€ 85.000	
5	Ex Alloggio dipendenti c/o ospedale CTO - Iglesias		X		€ 45.000	
6	Ex Ufficio sanitario Via Domenico Millelire Carbonia		X		€ 90.000	
TOTALE				€ 7.600.000	€ 390.000	

(1) Viene riportato il numero progressivo dell'intervento di riferimento

Note

6.2.4 Allegato 15: Programma degli investimenti - Articolazione della copertura finanziaria

Nell'anno 2018 si prevede di dismettere i seguenti immobili:

- Presidio ospedaliero Fratelli Crobu di Iglesias, attualmente parzialmente in uso. A tale proposito si precisa che l'importo riportato in tabella corrisponde al valore di iscrizione dell'immobile nel patrimonio aziendale. Tuttavia si segnala che è in fase avanzata di definizione un accordo con l'Ente Foreste per la cessione in comodato d'uso di un'ampia porzione di fabbricato e dell'intero parco che consentirà la completa interruzione di tutti gli oneri vivi relativi al fabbricato (imposte escluse);
- Ex alloggi dipendenti c/o Presidio ospedaliero C.T.O. di Iglesias in parte dismessi e in parte in locazione ;
- Ex uffici sanitari Via Domenico Millelire Carbonia, attualmente parzialmente in uso ;

Il valore stimato degli immobili da trasferire è di € 7.990.000, che l'azienda intende utilizzare per il completamento e la riqualificazione del presidio ospedaliero C.T.O. di Iglesias.

Tabella 34 : Allegato 15

AZIENDA ASL N. 7 DI CARBONIA

Programma triennale opere pubbliche 2017/2019

Scheda 2: Articolazione della copertura finanziaria

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo	Tipologia (7)
6	ASL 93-12-22C	20	107	009		04	A05 30	Realizzazione Pronto Soccorso e Rianimazione P.O. CTO Iglesias.	1	€ 2.200.000,00			€ 2.200.000,00	N		
13	ASL 93-12-22E	20	107	009		04	A05 30	Realizzazione Laboratorio Analisi, Medicina Trasfusionale, Spogliatoio, Reparto Mortuario Medicina generale P.O. CTO Iglesias.	1	€ 1.694.407,76	€ 2.259.210,36	€ 564.802,58	€ 4.518.420,70	N		
		20	107	003		04	A05 30	Lavori di ristrutturazione del reparto di Rianimazione del P.O. Sirai	1	€ 116.466,80			€ 116.466,80	N		
TOTALE													€ 6.834.887,50		€ 0,00	

6.2.5 Allegato 16: Programma degli investimenti - Elenco

Tabella 35 : Allegato 16

AZIENDA ASL N. 7 DI CARBONIA

Programma triennale opere pubbliche 2017/2019

Scheda 3: Elenco Annuale 2017

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNIVOCO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità	Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
ASL 93-12-22C	226131092020166	F58G12000210006	Realizzazione Pronto Soccorso e Rianimazione P.O. CTO Iglesias.		Vacca	Brunello	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	MIS	S	S	1	PP	I° TRIM 2016	II° TRIM 2017
ASL 93-12-22E	2261310920201613	F52G12000230006	Realizzazione Laboratorio Analisi, Medicina Trasfusionale, Spogliatoio, Reparto Mortuario Medicina generale P.O. CTO Iglesias.		Vacca	Brunello	€ 1.694.407,76	€ 4.518.420,70	MIS	S	S	1	PP	IV° TRIM 2016	III° TRIM 2018



			Lavori di ristrutturazione del reparto di Rianimazione del P.O. Sirai	Vacca	Brunello	€ 116.466,80	€ 116.466,80	MIS	S	S	1	PP	I° TRIM 2017	II° TRIM 2017
TOTALE						€ 4.010.874,56	€ 6.834.887,50							

Tabella 36 : Risorse da Richiedere

Programmazione dei Lavori da finanziare:

Si riporta di seguito una tabella con la sintesi dei fabbisogni di finanziamento per la realizzazione di opere nella ASL 7 di Carbonia:

INTERVENTI DI EDILIZIA												
N.	SOGG. ATTUATORE	PRESIDIO OSPEDALIERO O ALTRA STRUTTURA	REPARTO O DISTRETTO	TITOLO INTERVENTO	DESCRIZIONE DI DETTAGLIO	SE L'INTERVENTO E' DI MESSA A NORMA SPECIFICARE TIPOLOGIA			IMPORTO TOTALE	LIVELLO PROGETTAZIONE (1)	TEMPO STIMATO OGV DALLA DELEGA (mesi)	PRIORITA' (max 1 - min 5)
						(A) IMPORTO STIMATO MESSA A NORMA VARIE NORMATIVE (ESCLUSO ANTINCENDIO)	(B) IMPORTO STIMATO SOLO PER ADEGUAMENTO NUOVA NORMATIVA ANTINCENDIO	(C) MESSA A NORMA VARIE NORMATIVE (INCLUSO ANTINCENDIO)				
1	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	ISOLA ECOLOGICA	ASL 7 CARBONIA – Ampliamento e recinzione dell'isola ecologica esistente per renderla rispondente ai bisogni aziendali nel rispetto delle norme igieniche - P.O. Sirai di Carbonia	€ 60.000			€ 60.000	Progetto Preliminare	6 mesi	3



2	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	MESSA IN SICUREZZA CORNICIONI	ASL 7 CARBONIA - Ripristino del coronamento del corpo di fabbrica principale del P.O. Sirai e messa in pristino delle facciate in avanzato stato di degrado - P.O. Sirai di Carbonia	€ 180.000		€ 180.000	Progetto Preliminare	10 mesi	1
3	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	PARCHEGGI E VIABILITA' INTERNA	ASL 7 CARBONIA – completamento dei parcheggi del P.O. Sirai con riordino del posizionamento degli stalli, della viabilità e realizzazione dell'illuminazione delle aree dei parcheggi con corpi illuminanti a led - P.O. Sirai di Carbonia	€ 180.000		€ 180.000	Progetto Preliminare	6 mesi	3
4	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	ASL 7 CARBONIA -Interventi su involucro edilizio ed impianti finalizzati alla riduzione del fabbisogno di energia primaria dell'edificio, e fornitura e posa in opera di n.2 pompe di calore al servizio del Blocco Operatorio. Sostituzione degli infissi per il reparto della dialisi e ripristino delle impermeabilizzazioni dei solai piani - P.O. Sirai di Carbonia		€ 1.000.000	€ 1.000.000	Studio di fattibilità	12 mesi	1
5	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	SALA RIUNIONI	ASL 7 CARBONIA - Ristrutturazione ex ingresso di pediatria per realizzazione di una sala riunioni nel rispetto della normativa sulla prevenzione incendi - P.O. Sirai di Carbonia		€ 134.000	€ 134.000	Progetto Preliminare	6 mesi	2
6	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	MAGAZZINI BLOCCO OPERATORIO E FARMACIA OSPEDALIERA; PERCORSI SEPARATI RADIOLOGIA; AMPLIAMENTO RIANIMAZIONE (N.7 POSTI LETTO)	ASL 7 CARBONIA – Completamento degli ambiti al del piano terra del presidio per la realizzazione dei magazzini del Blocco operatorio e della Farmacia ospedaliera, e della viabilità interna con tunnel di collegamento per il reparto della dialisi; separazione percorsi utenza interna ed esterna del reparto di diagnostica per immagini; ampliamento del reparto di Rianimazione per accogliere n.7 pazienti in terapia intensiva - P.O. Sirai di Carbonia		€ 1.800.000	€ 1.800.000	Studio di fattibilità	10 mesi	2
7	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	PIASTRA ALTA INTENSITA' DI CURE(EX ORTOPEDIA)	ASL 7 CARBONIA – Ristrutturazione del piano primo del presidio (ex ortopedia) per la realizzazione della piastra ad alta intensità di cure – rianimazione, stroke unit, utic, OBI - P.O. Sirai di Carbonia		€ 2.000.000	€ 2.000.000	Studio di fattibilità	18 mesi	1



8	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	VIABILITA' INTERNA, SISTEMAZIONE ACCESSI E CREAZIONE PARCHEGGI	ASL 7 CARBONIA - realizzazione dei parcheggi per i visitatori e il personale dipendente e della viabilità interna del presidio, sistemazione delle aree verdi e riordino planimetrico del piano di campagna a ridosso dei corpi di fabbrica - P.O. C.T.O. di Iglesias	€ 1.200.000		€ 1.200.000	Studio di fattibilità	di 10 mesi	1	
9	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	RISTRUTTURAZIONE ALA DESTRA - PIANO TERRA- PER BLOCCO AMBULATORI	ASL 7 CARBONIA - Ristrutturazione del piano terra dell'ala destra del corpo principale per la realizzazione del blocco ambulatori – P.O. C.T.O. di Iglesias			€ 1.500.000	€ 1.500.000	Studio di fattibilità	di 10 mesi	1
10	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	ASL 7 CARBONIA – Interventi su involucro edilizio ed impianti finalizzati alla riduzione del fabbisogno di energia primaria dell'edificio - P.O. C.T.O. di Iglesias			€ 800.000	€ 800.000	Studio di fattibilità	di 12 mesi	1
11	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	COMPLETAMENTO AREE COMUNI PREDISIO	ASL 7 CARBONIA – Ristrutturazione degli spazi comuni e collegamento dell'edificio storico con il nuovo ampliamento al piano terra, per realizzazione punto accoglienza, punto ristoro e direzione ospedaliera P.O. C.T.O. di Iglesias			€ 600.000	€ 600.000	Studio di fattibilità	di 12 mesi	1
12	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	ISOLA ECOLOGICA	ASL 7 CARBONIA - Realizzazione dell'isola ecologica rispondente ai bisogni aziendali nel rispetto delle norme igieniche P.O. C.T.O. di Iglesias	€ 60.000		€ 60.000	Progetto Preliminare	6 mesi	3	
13	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	NUOVA DIALISI	ASL 7 CARBONIA - Realizzazione del nuovo reparto di Dialisi (ex locale mensa) presso il P.O. C.T.O. di Iglesias			€ 1.000.000	€ 1.000.000	Studio di fattibilità	di 6 mesi	1
14	ASL CARBONIA	P.O. S.BARBARA di Iglesias	IGLESIAS	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	ASL 7 CARBONIA - Interventi su involucro edilizio ed impianti finalizzati alla riduzione del fabbisogno di energia primaria dell'edificio - P.O.S.BARBARA di Iglesias			€ 400.000	€ 400.000	Studio di fattibilità	di 12 mesi	1



15	ASL CARBONIA	P.O. S.BARBARA di Iglesias	IGLESIAS	MESSA SICUREZZA CORNICIONI	IN ASL 7 CARBONIA .- Ripristino del coronamento del corpo di fabbrica principale del presidio - P.O. S.BARBARA Iglesias,	€ 140.000			€ 140.000	Progetto Preliminare	5 mesi	1
16	ASL CARBONIA	NUOVO P.O. SULCIS IGLESIENTE	SULCIS IGLESIENTE	LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'OSPEDALE UNICO DEL SULCIS- IGLESIENTE	Il nuovo ospedale ospiterà le funzioni di DEA di 1° livello (oggi attive presso i presidi di Carbonia e Iglesias) con le diverse specialistiche previste per acuti, per complessivi 240 PL circa				€ 93.000.000	Documento preliminare alla progettazione		1
17	ASL CARBONIA	P.O. SIRAI di Carbonia	CARBONIA	MESSA A NORMA ANTINCENDIO GENERALE	MESSA A NORMA ANTINCENDIO DEL P.O. SIRAI DI CARBONIA ADEMPIMENTI DECRETO 19/03/2015 ART. 2) comma 2, lettere a),b) e c)		€ 1.643.920		€ 1.643.920			1
18	ASL CARBONIA	P.O. S.BARBARA di Iglesias	IGLESIAS	MESSA A NORMA ANTINCENDIO GENERALE	MESSA A NORMA ANTINCENDIO DEL P.O. S.BARBARA DI IGLESIAS ADEMPIMENTI DECRETO 19/03/2015 ART. 2) comma 2, lettere a),b) e c)		€ 1.746.360		€ 1.746.360			1
19	ASL CARBONIA	P.O. C.T.O. di Iglesias	IGLESIAS	MESSA A NORMA ANTINCENDIO GENERALE	MESSA A NORMA ANTINCENDIO DEL P.O. CTO DI IGLESIAS ADEMPIMENTI DECRETO 19/03/2015 ART. 2) comma 2, lettere a),b) e c)		€ 924.400		€ 924.400			1
TOTALE						€ 1.820.000	€ 4.314.680	€ 9.234.000	€ 108.368.680			

Programma degli acquisti di arredi e tecnologie

Il quadro delle risorse disponibili per interventi di acquisizione di arredi e tecnologie è quello sotto rappresentato (Tabella 37) :

Tabella 37 : Risorse

Descrizione	Importo Finanziato	Importo Residuo
Piano investimenti 2010 - DGR 13/19 del 15/03/2011 Carlo Contini	€ 2.515.919,12	€ 294.071,78
Piano investimenti 2012 D.G.R. 48/19 del 11-12-2012 Carlo Contini	€ 549.401,16	€ 33.733,58
Riqualificazione rete emergenza/urgenza - Determina assessoriale 853/2010 (compresi € 240.000 per finanziamento elisuperficie) Carlo Contini	€ 359.900,00	€ 308.731,00
FSC 2007-2013 Presidio ospedaliero C.T.O. - CUP F88G12000290006 - PARTE TECNOLOGIA	€ 5.000.000,00	€ 1.300.000,00
CASE DELLA SALUTE –Piano di Azione e Coesione – Priorità “Servizi di cura” (ex Linea di Attività 2.2.2.b POR FESR 2007-2013), (D.G.R. N°60/1 del 2-12-2015 e n° 5/29 del 28-01-2016)	€ 670.000,00	€ 670.000,00
Totale	€ 9.095.220,28	€ 2.606.536,36

In particolare, con riferimento agli interventi più rilevanti, si segnalano:

- Appalto di forniture di arredi e attrezzature per i nuovi reparti Blocco Operatorio, Rianimazione e Terapia Intensiva, Pronto Soccorso, presso il P.O. C.T.O. di Iglesias. Tale fornitura si inserisce in un più ampio intervento che riguarda la realizzazione di un Blocco Operatorio dotato di quattro sale che consentirà la razionalizzazione della gestione delle risorse umane e strumentali legate all'attività chirurgica e la contestuale realizzazione di dei reparti di Rianimazione, Terapia Intensiva e Pronto Soccorso necessari per raggiungere gli standard di accreditamento. Importo stimato € 5.000.000 .
- Con la D.G.R. n°60/1 del 02.12.2015 (approvazione preliminare) e con la D.G.R. n°5/29 del 28.01.2016 (approvazione definitiva) la Regione ha approvato la programmazione delle risorse "PAC" (ex Linea di Attività 2.2.2.b POR FESR 2007-2013) per il potenziamento e la messa in funzione delle Case della Salute. Con la sopra citata D.G.R. alla Asl 7 è stato riconosciuto un importo pari a € 670.000,00 finalizzato all'acquisto di apparecchiature e arredi. Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio degli importi finanziati per ogni singola Casa della Salute e una stima degli interventi previsti con relativa valorizzazione.

VOCE	CASA DELLA SALUTE GIBA	CASA DELLA SALUTE FLUMINIMAGGIORE	CASA DELLA SALUTE S.ANTIOCO	CASA DELLA SALUTE CARLOFORTE	TOTALE
Apparecchiature	€ 46.177,00	€ 48.092,00	€ 44.676,40	€ 74.664,00	€ 213.609,40
Attrezzature Sanitarie	€ 29.280,00	€ 41.211,60	€ 30.024,20	€ 42.236,40	€ 142.752,20
Attrezzature per fisioterapia	€ 4.764,10			€ 5.723,02	€ 10.487,12
Arredi	€ 22.204,00	€28.621,20	€ 20.398,40	€ 27.523,20	€ 98.746,80
Importi in corso di finalizzazione	€ 72.574,90	€57.075,20	€ 49.901,00	€ 24.853,38	€ 204.404,48
TOTALE	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 145.000,00	€ 175.000,00	€ 670.000,00



7 Fabbisogno del personale (tempo indeterminato)

CCNL (Descr_tipodip)	Ruolo	Qualifica	Dotazione organica prevista da atto aziendale	Dotazione organica anno 2016	Posti vacanti	Previsione cessati Ott. Nov. Dic. anno 2016	Previsione cessati anno 2017	Previsio ne assunzio ni anno 2017	Note
Med - Veter	S	Dirig. Medico Malatt. Met. e Diabetologia	10	8	2		1	3	di cui 2 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Malatt. Anest. Rianimaz.	39	32	7	1		3	di cui 3 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Igiene Pubblica	20	17	3		2	3	di cui 3 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Ortorinolaringoiatri a	7	4	3			2	di cui 2 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Neurologia	8	7	1			1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Reumatologia	2	1	1			1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Neuropsich Infant	5	4	1			1	di cui 1 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Psichiatria	20	18	2			1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Nefrologia e Dialisi S.C.	1	1	0		1	1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Nefrologia e Dialisi	13	13	0		1	1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Ortopedia	17	15	2		2	3	di cui 1 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Pediatria	12	11	1			1	di cui 1 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Ostetricia e Ginecologia	18	16	2	1	1	1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Medicina Interna	25	25	0		2	1	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Geriatrics	1	0	1			1	di cui 1 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico	4	2	2			2	di cui 1 già a tempo

		Gastroenterologia							determinato
Med - Veter	S	Dirig. Medico Med Fis Riabilitaz	10	7	3			2	
Med - Veter	S	Dirig. Medico Patologia Clinica	4	3	1		1	2	di cui 1 già a tempo determinato
Med - Veter	S	Dirig. Veterinario Sanità Animale	10	7	3			3	di cui 3 già a tempo determinato
Dir. Sanit.	S	Dirigente Psicologo	12	5	7			4	di cui 1 già a tempo determinato
Dir. ATP	P	Dirigente Ingegnere	3	2	1			1	
Comparto	P	Coll.re Prof.le Ingegnere Cat. D	0	1	1			1	di cui 1 già a tempo determinato
Comparto	S	Coll. Prof. San. Tecnici Radiologia	40	38	2	1		1	di cui 1 già a tempo determinato
Comparto	S	Coll.ri Prof.li San. Infermieri Cat. D	659	630	29	3	13	9	20% di 45
Comparto	S	Coll.re Prof.le Sa. Logopedista Cat. D	7	5	2			2	di cui 1 già a tempo determinato
Comparto	S	Coll.re Tecnico Prof.le Analista Cat. D	0	2	2			2	
Comparto	S	Coll.re Prof.le Sa. Tecn. Prev. Amb. Lav. Cat. D	17	17	0		1	1	
Comparto	T	Operatore Socio Sanitario Cat. B/liv.BS	125	113	12	1	4	8	di cui 1 già a tempo determinato
Comparto	S	Coll. Prof. San. Ostetriche Cat. D	31	24	7		1	5	di cui 5 già a tempo determinato
Comparto	S	Coll. Prof. San. Infermiere Pediatico Cat. D	35	30	5			3	
Comparto	A	Coadiutore Amministrativo	87	76	11	1	2	6	L.68/99
		TOTALE	1245	1131	114	8	32	76	

8 Relazione di accompagnamento

8.1 Premessa

Il Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 contiene disposizioni che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del SSN concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

Tali disposizioni mirano a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

L'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo economico annuale debba essere accompagnato da un'apposita relazione.

La funzione precipua di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

In questo particolare momento della vita del Sistema Sanitario Regionale, caratterizzato da un'ampia e profonda fase di riorganizzazione, non appare fuori luogo integrare la presente relazione con una sintesi delle linee strategiche e delle azioni attualmente in corso.

8.2 Collegamenti atti di programmazione regionale e aziendale

Al fine di evidenziare i collegamenti del presente documento con gli atti di programmazione regionale ed aziendale, appare utile citare il percorso normativo sia Nazionale che Regionale che ha posto le basi e portato avanti un ampio processo di riordino e di riforma del sistema sanitario regionale, le cui linee generali mirano alla riorganizzazione e riqualificazione complessiva dei servizi al fine di renderlo più coerente con le mutate necessità della popolazione e garantirne una durevole sostenibilità.

Con la Legge regionale n. 23 del 17.11.2014, la Regione Sardegna ha avviato il processo di riforma del sistema sanitario regionale mediante disposizioni urgenti finalizzate a:

- a) garantire la tutela della salute come diritto fondamentale dell'individuo e interesse della collettività;
- b) riorganizzare il sistema sanitario regionale mediante il rafforzamento delle attività territoriali e la razionalizzazione della rete ospedaliera;

- c) adeguare l'assetto istituzionale e organizzativo, prevedendo una riduzione del numero delle aziende sanitarie locali, rispetto all'attuale, in coerenza con le norme di riordino del sistema degli enti locali;
- d) garantire il miglioramento della qualità e dell'adeguatezza dei servizi sanitari e sociosanitari in ogni territorio, attraverso il rafforzamento di quelli esistenti, l'efficientamento delle strutture organizzative, garantendo forme di partecipazione democratica e mantenendo l'autonomia dei territori periferici nelle politiche socio-sanitarie;
- e) attuare politiche di prevenzione delle malattie e di promozione della salute e del benessere delle persone, incentivando la diffusione di corretti stili di vita sotto i profili dell'attività motoria, della pratica sportiva e dell'educazione alimentare e ambientale;
- f) rafforzare il governo del servizio sanitario regionale, anche mediante la riassunzione nell'Assessorato regionale dell'igiene e sanità e dell'assistenza sociale delle funzioni già assegnate all'Agenzia regionale della sanità;
- g) ridurre il disavanzo della spesa regionale sanitaria, in applicazione della normativa nazionale in materia di fabbisogni e costi standard;
- h) riorganizzare il sistema dell'emergenza-urgenza, della rete territoriale di assistenza e della medicina del territorio.

Coerentemente con l'articolo 9 della sopraccitata Legge Regionale, oltre a porre le basi per il processo di adeguamento dell'assetto istituzionale ed organizzativo delle Aziende sanitarie locali, la Giunta ha provveduto, con la deliberazione n. 51/2 del 20.12.2014, al Commissariamento delle aziende sanitarie e ospedaliere e delle aziende ospedaliero-universitarie.

Nel corso del 2015, in linea con il mandato assunto e rispettando le indicazioni contenute nella D.G.R. n. 1/14 del 13/1/2015 avente come oggetto: "Obiettivi di mandato dei Commissari straordinari ex L.R. n.23/2014", la Asl di Carbonia ha proceduto all'elaborazione del "Piano di Riorganizzazione e Riqualificazione dei servizi sanitari".

Presentato alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria e trasmesso in seguito all'Assessorato alla Sanità e Assistenza Sociale (prot. n. PG/2015/7473 del 31/03/2015), tale piano nello specifico conteneva l'insieme delle azioni strategiche individuate dall'azienda per intervenire rispetto alle criticità emerse dall'analisi dettagliata del sistema dell'offerta di assistenza collettiva, territoriale ed ospedaliera.

Quasi in contemporanea, in ambito nazionale, il Ministero della salute in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con il Decreto n. 70 del 2 aprile 2015, ha adottato la proposta di Regolamento approvato dalla Conferenza Stato Regioni del 5 agosto 2014. Tale regolamento reca la definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera, e prevede, fra l'altro, che le regioni debbano adottare un provvedimento di programmazione teso a ricondurre la dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati ed effettivamente utilizzati a carico del Servizio sanitario regionale (SSR), ad un livello non superiore a 3,7 posti letto per mille abitanti, di cui 0,7 per la riabilitazione e lungodegenza post-acuzie, garantendo il progressivo adeguamento agli standard previsti nell'arco di un triennio.

Coerentemente, con la delibera di Giunta Regionale n. 38/12 del 28.7.2015, è stata proposta la riorganizzazione della rete ospedaliera regionale.

Sulla scorta di tale quadro programmatico la ASL, ha proceduto alla specificazione di una Proposta di riorganizzazione del sistema ospedaliero aziendale, presentato alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria in data 07/08/2015 e discusso e condiviso con il medesimo organismo nella seduta del 26/08/2015 (prot. n. PG/2015/20059). Questo documento di programmazione aziendale, perseguendo una logica di presidio ospedaliero unico articolato su più stabilimenti ed integrato con diverse strutture aziendali e con i servizi socio sanitari, prevedeva e calendarizzava una serie di interventi di riorganizzazione strutturale dell'offerta dei servizi ospedalieri e territoriali con avvio già a partire dal 2015.

In questa particolare fase di vita del Sistema Sanitario Regionale, caratterizzata dall'ampia azione di riordino delineata in particolare dalla recente normativa (L.R. n.17/2016) che istituisce un'unica azienda sanitaria territoriale (Azienda di Tutela della Salute), non pare superfluo ripercorrere con il beneficio di ulteriori dettagli le linee principali della riorganizzazione aziendale in corso:

8.2.1 I Presidi Ospedalieri

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

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

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

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

8.2.1.1 Criticità

Una prima considerazione è relativa al livello di frammentazione/dispersione/concentrazione che caratterizza il sistema ospedaliero e la sua distribuzione sul territorio. Pur seguendo le indicazioni della legge regionale 23/2014 e della DGR 1-14/2015 riguardo alle logiche gestionali e organizzative che indicano la sussistenza di un "ospedale unico operante su più stabilimenti" risulta estremamente complesso intervenire in un territorio fortemente condizionato da una separazione quasi "culturale" in due tronconi. La riallocazione logica dei servizi nei presidi ospedalieri di Carbonia e di Iglesias che assicurerebbe migliore efficienza complessiva al sistema e migliori possibilità di garantire standards qualitativi anche elevati ai servizi e alle prestazioni erogate viene percepita, piuttosto che come un riorientamento al miglioramento della qualità, come una sottrazione reciproca di presenze di servizi anche a prescindere dai miglioramenti oggettivamente sostenibili.

Sul merito l'analisi della situazione evidenziava una duplicazione o una triplicazione delle attività di alcuni servizi, cronicamente sofferenti per disponibilità di risorse professionali o, comunque, in situazione di equilibrio precario.

L'assetto di partenza delle attività assicurate in tre presidi ospedalieri, insistenti in un area geografica relativamente limitata (max distanza in linea d'aria 16 km; max distanza stradale 25,5 km; max tempo percorrenza medio 26 min), vedeva la seguente distribuzione:

Struttura	P.O. Sirai di Carbonia	P.O. CTO di Iglesias	P.O. Santa Barbara di Iglesias
Chirurgia Generale	X		X
Chirurgia pediatrica			X
Ortopedia	X	X	
Ostetricia e Ginecologia	X		X
Pediatria	X		X
Urologia	X		
Otorinolaringoiatria		X	
Oculistica		X	
Medicina Interna	X		X
Endoscopia digestiva	X		X
Pneumologia			X
Pronto Soccorso	X		X
Oncologia	X		X
Anestesia/Rianimazione	X	X (Anestesia)	X
Diagnostica per immagini	X	X	X
Neurologia	X		
Cardiologia	X		
Emodinamica	X		
Laboratorio analisi	X		X

Un assetto come quello su rappresentato è elemento di dispersione delle risorse tale da pregiudicare la possibilità che gli ospedali siano effettivamente in grado di assicurare una qualità dell'assistenza caratterizzata dai livelli di appropriatezza, tempestività, esaustività e sicurezza rispetto ai bisogni del cui soddisfacimento sono investiti.

L'impressione è che più spesso la presenza dei presidi ospedalieri in un territorio sia condizionata, oltre che da ragioni "storiche", dalla assenza di strutture e servizi alternativi che potrebbero con migliore qualità assicurare le prestazioni necessarie; da esigenze di carattere politico-localistico e di percezione di sicurezza da parte delle comunità; da timori di natura occupazionale.

Le logiche che hanno sostenuto gli interventi finanziari per l'edilizia sanitaria e per l'innovazione tecnologica sono stati, nei decenni trascorsi, distribuiti in Azienda in relazione a fabbisogni "particolari" spesso tarati

sulle singole strutture o edifici piuttosto che sulla promozione di un sistema organico, a rete, per l'intero sistema ospedaliero.

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

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

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

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

8.2.2 L'utilizzo delle strutture ospedaliere per l'attività di ricovero

Con riferimento alla realtà in esame, gli effetti negativi della struttura dell'offerta rappresentata in precedenza appaiono in maniera evidente nel confronto con i principali standard di riferimento qualitativo validi a livello nazionale.

Dall'esame dei volumi minimi di attività per garantire l'accreditabilità delle strutture al monitoraggio dei LEA attraverso i più utilizzati indicatori emerge un quadro caratterizzato da ampi margini di miglioramento qualitativo.

A titolo di esempio, fra tutti, l'indicatore soglia dei volumi di attività relativo all'evento nascita. Nel corso degli ultimi anni, nella nostra ASL si sono registrati i seguenti valori relativamente ai parti:

Tabella 38 : parti 2012 2014

PRESIDIO	2012	2013	2014	Differenza 2012-2013	Variazione 2012-2013	Differenza 2012-2014	Variazione 2012-2014
P.O. Sirai di Carbonia	312	272	291	-40	-12,82%	-21	-6,73%
S. Barbara	316	261	261	-55	-17,40%	-55	-17,40%
TOTALE ASL7	628	533	552	-95	-15,13%	-76	-12,10%

Dati consolidati 2014

Dalla tabella sopra riportata emerge chiaramente che entrambi i punti nascita allora in attività si trovavano ben al di sotto del valore minimo necessario per l'accreditamento della struttura (500 eventi per anno).

Ancora, una sintesi di alcuni indicatori rilevati dal Programma Nazionale Esiti del 2015 (dati 2014) evidenzia in maniera chiara la distanza dai valori di riferimento per entrambe le strutture monitorate.

Tabella 39 : Sezione Mortalità/Procedure, Presidio Ospedaliero P.O. Sirai di Carbonia , Anni 2014-2015

Osp. P.O. Sirai di Carbonia(CI) SARDEGNA	VALORI PNEed15				
INDICATORE	N	% GREZZA	% ADJ	RR	P
Infarto Miocardico Acuto: mortalità a 30 giorni	196	10,2	11,16	1,21	0,406
Scopenso cardiaco congestizio: mortalità a 30 giorni	153	9,8	11,21	1,09	0,736
Proporzione di parti con taglio cesareo primario	238	28,57	30,27	1,18	0,188
Frattura del collo del femore: mortalità a 30 giorni	104	11,54	10,87	1,94	0,025
Ictus ischemico: mortalità a 30 giorni	110	10,91	11,95	1,06	0,837
BPCO riacutizzata: mortalità a 30 giorni	61	32,79	35,66	4,04	0
Intervento chirurgico per TM colon: mortalità a 30 giorni	31	12,9	-	-	-
Insufficienza renale cronica: mortalità a 30 giorni dal ricovero	176	10,8	10,4	0,91	0,666

Tabella 40 : Sezione Mortalità/Procedure, Presidio Ospedaliero P.O. Santa Barbara di Iglesias, Anni 2014-2015

Osp. S. Barbara Iglesias(CI) SARDEGNA	VALORI PNEed15				
INDICATORE	N	% GREZZA	% ADJ	RR	P
Scopenso cardiaco congestizio: mortalità a 30 giorni	81	13,58	13,49	1,31	0,36
Proporzione di parti con taglio cesareo primario	232	27,59	25,36	0,99	0,928
BPCO riacutizzata: mortalità a 30 giorni	77	18,18	18,79	2,13	0,004
Intervento chirurgico per TM colon: mortalità a 30 giorni	35	5,71	-	-	-
Insufficienza renale cronica: mortalità a 30 giorni dal ricovero	117	23,93	24,26	2,11	0

Nel complesso l'attività chirurgica nel 2014 faceva registrare le seguenti percentuali di DRG chirurgici e medici:

Tabella 41 : Attività Chirurgica (2014)

Presidio	Crep	Reparto Dimissione	Tipo DRG			
			Medici		Chirurgici	
			Casi	Casi %	Casi	Casi %
Carbonia - P.O. Sirai	09.01	Chirurgia Generale	720	64,34%	399	35,66%
	36.01	Ortopedia	177	38,73%	280	61,27%
	37.01	Ostetricia e Ginecologia	293	49,16%	303	50,84%
	43.01	Urologia	325	67,57%	156	32,43%
Iglesias - P.O. C.T.O	11.01	Chirurgia Pediatrica	127	39,69%	193	60,31%
	34.01	Oculistica	13	10,74%	108	89,26%
	36.01	Ortopedia	115	18,31%	513	81,69%
	38.01	Otorino	84	23,93%	267	76,07%
Iglesias - P.O. Santa Barbara	09.01	Chirurgia Generale	232	27,59%	609	72,41%
	37.01	Ostetricia e Ginecologia	309	41,93%	428	58,07%

Appaiono marcatamente elevate le percentuali di DRG di tipo medico di alcuni reparti (Chirurgia generale ed Urologia del PO P.O. Sirai di Carbonia in particolare) e le differenze tra strutture simili di diversi PO (si vedano le chirurgie generali e le ortopedia in particolare).

Sotto il profilo più strettamente attinente l'efficienza gestionale delle strutture ospedaliere, anche al netto delle eventuali rettifiche in negativo dei costi e in positivo della remunerazione (tenuto conto della eventuale remunerazione di funzioni non tariffate), il rapporto tra i costi e il valore delle produzioni ottenute si attestava su cifre superiori al 2 (costi pari al doppio del valore della produzione), evidenziando gli ampi margini di miglioramento delle performance che sarebbe derivato da un riassetto organizzativo.

8.3 Le prospettive di riorganizzazione del sistema

Questa situazione, riportata qui in estrema sintesi, ha importanti implicazioni dal punto di vista della sostenibilità organizzativa e finanziaria ma è anche un ostacolo allo sviluppo di adeguati livelli di clinical competence delle équipes professionali e dei professionisti singoli, oltre che essere onere economico di particolare rilievo.

La riprogettazione del sistema di cure ospedaliere é stata impostata tenendo conto di alcuni riferimenti concettuali sui quali si misurano le ipotesi di strutturazione e di organizzazione complessive del sistema ma

anche le soluzioni architettoniche, logistiche, impiantistiche e di dotazioni strumentali e professionali di ogni singolo stabilimento.

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

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

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

Nell'ambito degli studi preliminari alla riorganizzazione, un'analisi dettagliata dei dati della produzione ospedaliera distinta per durata della degenza ha consentito di evidenziare un consistente volume di episodi di ricovero che terminavano nell'arco di cinque giorni di degenza. In particolare, in ambito chirurgico, la percentuale della casistica con degenza minore o uguale a tale soglia è di circa il 63% (dati 2014), di cui in buona parte per prestazioni elettive. Ciò ha dato conferma all'intuizione che una larga parte di assistenza ospedaliera in regime di ricovero, prettamente legata all'attività chirurgica programmata, potesse svolgersi in una struttura appositamente vocata, gestita secondo logiche di week e day surgery.

Tuttavia nella fase di sviluppo progettuale relativa alla migliore configurazione che deve assumere il presidio ospedaliero unico su più stabilimenti, si è dovuto tener conto delle rigidità imposte dalla persistenza di lavori e interventi di ammodernamento che comportano vincoli logistici in cambiamento, con traguardi da raggiungere per step temporali successivi di particolare significatività nel 2016 e nel 2017.

In questo scenario, coerentemente con le prime indicazioni regionali in merito alla definizione della rete ospedaliera regionale, si sono assunte le decisioni relativamente alla allocazione dei servizi per l'emergenza-urgenza e per le attività programmate e in elezione secondo la seguente definizione:

- individuazione dello stabilimento P.O. Sirai di Carbonia come sede del DEA di 1° livello e centro di riferimento del territorio per le attività di emergenza-urgenza e alta complessità di cura;
- configurazione dello stabilimento P.O. CTO di Iglesias come sede delle attività di ricovero ospedaliero, con sperimentazione del regime di week-surgery e day-surgery per l'attività

chirurgica e con prestazioni programmate e di completamento dei servizi del DEA di 1° livello non ospitabili presso il P.O. Sirai di Carbonia e compatibili con il possesso dei requisiti di accreditamento istituzionale (Ostetricia e Ginecologia, Polo Pediatrico, Otorinolaringoiatria, Oculistica).

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

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

- Completamento delle dotazioni tecnologiche e degli arredi del P.O. P.O. Sirai di Carbonia, con particolare riferimento all'allestimento del nuovo quartiere operatorio con 4 sale;
- Completamento nuovo blocco operatorio con 4 sale del P.O. CTO di Iglesias
- Realizzazione centrale gas medicali e disponibilità per l'esercizio nuove degenze e blocco operatorio nel P.O. CTO di Iglesias;
- Trasferimento della chirurgia generale dal P.O. Santa Barbara di Iglesias al P.O. CTO di Iglesias ;
- Trasferimento del reparto di medicina dal P.O. Santa Barbara di Iglesias al P.O. CTO di Iglesias;
- Istituzione di un polo pediatrico, presso lo stabilimento P.O. CTO di Iglesias, risultante dalla riallocazione della Chirurgia pediatrica, della Pediatria dal P.O. Santa Barbara di Iglesias e della Neuropsichiatria infantile del P.O. Sirai di Carbonia;
- Allestimento Pronto Soccorso temporaneo presso il P.O. CTO di Iglesias;
- Acquisto e installazione nuova Risonanza Magnetica presso il P.O. CTO di Iglesias;
- Trasferimento della Neuropsichiatria Infantile dal P.O. f.lli Crobu di Iglesias al P.O. P.O. Santa Barbara di Iglesias;
- Ricollocazione del magazzino farmaceutico dal P.O. f.lli Crobu di Iglesias presso il P.O. Santa Barbara di Iglesias;
- Istituzione di un unico punto nascita aziendale. Da segnalare che se al momento le migliori condizioni logistiche possono essere individuate presso l'ospedale P.O. Sirai di Carbonia, al completamento dei lavori presso il P.O. CTO di Iglesias sarà disponibile un reparto specificamente progettato e realizzato per il polo ostetrico-pediatrico che presenta i migliori connotati dal punto di vista ergonomico complessivo;

- Avvio della gestione integrata delle attività delle due chirurgie e delle due ortopedie del P.O. Sirai di Carbonia e del P.O. CTO di Iglesias con separazione delle attività di emergenza e dell'elezione;
- Avvio della gestione integrata delle degenze della medicina e della neurologia del P.O. Sirai di Carbonia.

Di prossima realizzazione:

- Ricollocazione temporanea, nelle more del completamento dei lavori al P.O. CTO di Iglesias, della riabilitazione presso il P.O. Santa Barbara di Iglesias con riattivazione del previsto reparto di degenza;
- Completamento ristrutturazione vecchio corpo per degenze presso il P.O. CTO di Iglesias;
- Istituzione del centro Donna Aziendale presso lo stabilimento P.O. CTO di Iglesias;
- Riconfigurazione del laboratorio di analisi unico aziendale presso il P.O. CTO di Iglesias;
- Attivazioni dell'Hospice aziendale e del servizio di cure palliative.
- Completamento nuovo pronto soccorso e terapia intensiva presso il P.O. CTO di Iglesias.

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

- Disponibilità di due stabilimenti (P.O. Sirai di Carbonia e P.O. CTO di Iglesias) per l'esercizio delle attività di cure ospedaliere per acuti con rispettiva specifica destinazione di sede di DEA di I livello e di stabilimento per le attività programmate con svolgimento di quelle chirurgiche in regime di week e day surgery. In entrambi gli stabilimenti si prefigura un'organizzazione logistica delle degenze e una gestione dei percorsi di cura basati su un approccio multidisciplinare e multiprofessionale dipartimentale;
- Permanenza presso lo stabilimento P.O. Santa Barbara di Iglesias delle attività di lungodegenza e hospice e configurazione del medesimo come sede di Casa della Salute di livello avanzato con Ospedale di Comunità;
- Chiusura e alienazione dello stabilimento P.O. f.lli Crobu di Iglesias. Si segnala che attualmente è in fase avanzata di conclusione un accordo con l'ente regionale per le foreste per la cessione in comodato d'uso di un'ampia porzione dell'immobile e di tutto il parco. Tale soluzione consentirà alla ASL 7 di cessare tutti i servizi di gestione e manutenzione del fabbricato con relativa riduzione dei costi.

Assetto a regime

Struttura	P.O. Sirai di Carbonia	P.O. CTO di Iglesias	P.O. Santa Barbara di Iglesias
Chirurgia Generale	X	X	
Ortopedia	X	X	
Ostetricia e Ginecologia		X	
Pediatria		X	
NPI		X	
Chirurgia pediatrica		X	
Urologia	X		
Otorinolaringoiatria		X	
Oculistica		X	
Medicina Interna e Neurologia (P.O.P.O. Sirai di Carbonia)	X	X	
Endoscopia digestiva	X	X	
Pneumologia		X	
Pronto Soccorso	X	X	
Oncologia	X		
Rianimazione	X	(4 posti di terapia sub-intensiva)	
Diagnostica per immagini aziendale	X	X	
Cardiologia	X		
Laboratorio analisi aziendale	X		X
Riabilitazione lungodegenza			X
Hospice e cure palliative			X
Servizi territoriali			X

E' evidente, da un lato, quali spazi di miglioramento delle performances clinico assistenziali e quali possibilità di trasferimento di risorse andrebbero a determinarsi per significativi investimenti sui servizi e sulle strutture territoriali. In questo contesto, in linea con gli obiettivi specifici assegnati dalla DGR 1/14 del 13 gennaio 2015, la direzione aziendale intende valutare gli impatti determinati dal piano estivo delle attività, anche perseguendo il mantenimento delle azioni che si siano rivelate sostenibili, senza pregiudizio

per la qualità dei servizi ai cittadini se non con un obiettivo miglioramento delle performance oggettivamente rilevate o potenzialmente perseguibili.

In particolare:

- Accentramento delle emergenze presso l'ospedale P.O. SIRAI DI CARBONIA previo conferma degli accordi già assunti con la Centrale Operativa dal 118 sul trasferimento dei casi;
- Operatività di un unico punto nascita con mantenimento della unificazione delle dotazioni professionali mediche, ostetriche e infermieristiche e promozione dello sviluppo di prestazioni sinora non assicurate;
- Accorpamento delle degenze e gestione integrata dell'assistenza per la chirurgia pediatrica e per la pediatria presso l'ospedale P.O. Santa Barbara di Iglesias.

8.4 Possibili prospettive future

Pare importante segnalare che nel già citato Piano di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari redatto ai sensi dell'art. 9, comma 5 della Legge Regionale 23/2014 si rappresentava una soluzione, riprendendo un'ipotesi già oggetto di attenzione da diversi anni, per la quale il territorio potesse essere interessato dalla realizzazione di un nuovo ospedale, in posizione baricentrica tra i due centri urbani principali, capace di soddisfare l'intera domanda di prestazioni ospedaliere.

Lo scenario configurabile in questa ipotesi può essere, sinteticamente il seguente:

- Disponibilità di un nuovo ospedale per acuti di 250-260 posti letto realizzato in posizione baricentrica rispetto al territorio del Sulcis-Iglesiente;
- Riconfigurazione dei due stabilimenti P.O. Sirai di Carbonia e P.O. CTO di Iglesias come "cittadelle della salute", in continuità e integrazione con l'ospedale per acuti, ospitanti l'intero sistema delle cure extraospedaliere di prevenzione, diagnosi e cura, l'ospedale di Comunità, il sistema direzionale e amministrativo aziendale, i presidi territoriali centrali per le emergenze, le centrali territoriali per l'Assistenza Domiciliare, il sistema delle attività di supporto sociale;
- Configurazione delle case della salute di Giba, Carloforte, Fluminimaggiore e Sant'Antioco come "spoke" delle due cittadelle della salute in collegamento e continuità organizzativa e operativa con le medesime;
- Alienabilità dell'insieme delle strutture ricollocabili nel patrimonio disponibile a seguito dell'intervento, in particolare:

- ✓ Il P.O. f.lli Crobu di Iglesias, già citato;
- ✓ Lo stabilimento P.O. Santa Barbara di Iglesias;
- ✓ La sede direzionale in Via Dalmazia a Carbonia;
- ✓ La sede del Dipartimento di Prevenzione e del Servizio Farmaceutico territoriale in via Costituente a Carbonia;
- ✓ La sede del distretto/poliambulatorio di Piazza San Ponziano a Carbonia;
- ✓ La sede del servizio di continuità assistenziale/servizi medici e veterinari di Igiene degli Alimenti di Piazza Cagliari a Carbonia;
- ✓ La sede del consultorio familiare e Centro Screening di Via Brigata Sassari a Carbonia;
- ✓ La sede del servizio Igiene degli Allevamenti di via Brigata Sassari a Carbonia;
- ✓ La sede del Dipartimento di Prevenzione e Servizio dei Sistemi Informativi di via Gorizia a Iglesias.

Nel corso del 2016 si è già provveduto al trasferimento della sede del consultorio familiare di Iglesias ospitato in locazione da privati.

Rimane impregiudicato il mantenimento di ulteriori strutture territoriali periferiche (Case della Salute e strutture polispecialistiche territoriali) in relazione al complessivo fabbisogno di punti di erogazione di prestazioni a livello locale e/o comunale da verificare.

Sul fronte dei servizi territoriali, complementariamente con quanto previsto per la revisione dell'offerta ospedaliera, sono stati portati avanti gli interventi relativi alla realizzazione di quattro Case della Salute nei Comuni di Carloforte, Giba, Fluminimaggiore e Sant'Antioco. Tali strutture sono necessarie per rafforzare la risposta nei Distretti Sociosanitari, garantendo la continuità assistenziale e creando una valida alternativa al ricorso all'ospedale.

Le Case della Salute costruite e realizzate sul principio della centralità del cittadino, rappresentano un elemento fondamentale nel percorso di riorganizzazione del sistema sanitario territoriale oltre che fattore di promozione dell'appropriatezza.

La Casa della Salute è intesa come un luogo fisico, dove si concentrano una serie di servizi e di attività, attualmente dispersi e frammentati, che vengono integrati tra di loro attraverso i percorsi diagnostico terapeutici assistenziali e la presa in carico. È anche la sede dove sviluppare da un lato l'integrazione con l'ospedale (ad esempio attraverso l'apertura di ambulatori specialistici ed infermieristici ospedalieri) e dall'altro con il sociale. La Casa della salute opera in rete con tutti i servizi e le strutture del territorio. E' una

struttura territoriale la cui immagine deve risultare, agli occhi del cittadino, credibile e reggere il confronto con la struttura ospedaliera in termini di autorevolezza e affidabilità.

Per conseguire questo scopo nella Casa della Salute operano insieme:

- I medici di base;
- I medici di Continuità Assistenziale;
- Gli specialisti ambulatoriali sia convenzionati che dipendenti;
- Gli operatori del distretto, tra cui tecnici, amministrativi, infermieri, personale di riabilitazione;
- Gli operatori dei servizi a vocazione territoriale (consultori familiari, salute mentale, neuropsichiatria infantile);
- Gli operatori dei servizi di prevenzione;
- Il personale dei servizi sociali;
- Le associazioni di volontariato;
- Le rappresentanze dei cittadini;

La Casa della Salute è, quindi, una struttura in cui sono aggregate diverse competenze professionali e risorse umane, tecnologiche e strutturali, per l'esercizio delle attività, collegate sia a processi sanitari che sociosanitari.

Nel territorio della Asl 7 sono state individuate come sedi delle case della salute immobili esistenti facenti già parte del patrimonio immobiliare dell'azienda, le quali, a seguito dei lavori di ristrutturazione e di riqualificazione delle funzioni e della destinazione d'uso secondo i criteri previsti dalla normativa vigente. Attualmente sono terminati i lavori mentre rimangono da concludere entro i primi mesi del 2017 gli allestimenti di arredi ed attrezzature.

8.4.1 Il risultato di esercizio previsto

Tabella 42 : risultato di esercizio

CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Differenza 2016 - 2015	Differenza 2017 - 2016
ABZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-€28.817.128,19	-€26.269.663,10	-€19.879.207,91	€8.937.920,28	€6.390.455,19