

**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 OLBIA**

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 1004 DEL 18/10/2016

OGGETTO: Approvazione bilancio preventivo economico 2017

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

DOTT. PAOLO TECLEME

(firma digitale apposta)

ACQUISITI I PARERI DI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
DOTT. SALVATORICO ORTU		AVV ROBERTO DI GENNARO	
FAVOREVOLE	X	FAVOREVOLE	X
CONTRARIO		CONTRARIO	
<i>(firma digitale apposta)</i>		<i>(firma digitale apposta)</i>	

La presente Deliberazione
è soggetta al controllo preventivo di cui al comma 1 dell'art. 29 della L. R. 10 / 2006
viene comunicata al competente Assessorato regionale, ai sensi del comma 2 dell'art. 29 della L. R. 10 / 2006, qualora comportante impegno di spesa inferiore a euro 5.000.000
STRUTTURA PROPONENTE SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line della ASL n. 2 di Olbia	
Dal 18/10/2016	Al 02/11/2016
Area Affari Generali, Affari Legali, Comunicazione	

Su proposta del Servizio Contabilità e Bilancio

Premesso che la Legge regionale n° 17 del 27 luglio 2016 “Istituzione dell’Azienda per la tutela della salute (ATS) e disposizioni di adeguamento dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale” ha disposto all’articolo 16, comma 1, che “in attuazione delle disposizioni contenute nell’articolo 1, a decorrere dal 1 gennaio 2017 l’Azienda sanitaria locale n°1 di Sassari incorpora le altre aziende sanitarie locali di cui all’articolo 2 della Legge regionale n° 10 del 2006, e assume la denominazione di “Azienda per la tutela della salute”, e al comma 4 del medesimo articolo “limitatamente alle altre aziende sanitarie locali oggetto di incorporazione ai sensi dell’art.1, comma 3, il commissariamento cui all’articolo 9 della Legge regionale n° 23 del 2014 è prorogato fino al dicembre 2016”;

Che la delibera di Giunta regionale n°49/8 del 13/09/2016 dispone ai sensi e per gli effetti dell’art. 16, comma 4, della L.R. n° 17 del 27/07/2016, la proroga fino al 31/12/2016 dell’incarico ai Commissari Straordinari delle Aziende sanitarie, i quali, attraverso gli assetti organizzativi delle rispettive aziende devono assicurare il supporto necessario nel processo di incorporazione di cui al comma 1 dell’articolo 16 della L.R. 17/2016, e, a tal fine, approva gli obiettivi di mandato dei Commissari riportati nell’allegato 1 della citata delibera.

Considerato che in ossequio a quanto disposto dall’allegato 1, quale parte integrante e sostanziale della delibera di Giunta regionale n°49/8 del 13/09/2016, al fine della predisposizione del bilancio preventivo economico dell’ATS relativo all’anno 2017, si rende necessario approvare il budget economico annuale dell’Azienda sanitaria di Olbia.

Preso atto che con Deliberazione di Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015 sono stati recepiti gli indirizzi in merito all’applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011 concernente “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n.42 del 5.5.2009 e quindi la Giunta Regionale, superando la DGR n. 50/19 dell’11.12.2007, ha stabilito l’ordine e gli schemi dei documenti di programmazione e rendicontazione;

Considerata la necessità che il Commissario Straordinario adotti il budget economico annuale entro i termini.

Dato atto che con precedente deliberazione del Commissario Straordinario n. 996 del 13/10/2016 è stato adottato il Programma Triennale Opere Pubbliche 2017/2019, - art.21 del D.Lgs. 50/2016 e art. 5 Legge Regionale 5/2007; approvazione Programma Triennale 2016/2018 e elenco annuale 2016 e adozione Programma Triennale 2017/2019 e elenco annuale 2017;

Ritenuto di dover adottare il budget economico annuale quale strumento di programmazione e gestione economico-finanziaria necessario per la predisposizione del bilancio preventivo economico dell'ATS.

Visti il

- D.Lgs. n.502 del 30/12/1992 e succ. mod. ed int.;
- Legge Regionale n.10/2006 e succ.;
- Legge Regionale n. 23/2014;
- Legge Regionale n. 17/2016;
- D.Lgs. n.118/2011;
- DGR n. 34/23 del 7.7.2015 inerente gli indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

per i motivi sopra espressi,

DELIBERA

- di approvare il Modello CE preventivo 2017 quale strumento di programmazione e gestione economico-finanziaria necessario per la predisposizione del bilancio preventivo economico dell'ATS, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- di approvare la Nota illustrativa al Modello CE preventivo 2017 allegata alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere la presente deliberazione al Direttore Generale della ATS;
- di trasmettere i presenti documenti all'Assessorato all'igiene e Sanità e Assistenza Sociale della Regione Sardegna

Il Commissario Straordinario
Dott. Paolo Teclème

CODICE	VOCE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2017	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	214.553.979
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	212.842.479
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	210.645.000
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.197.479
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.711.500
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.711.500
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.711.500
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)	0
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	0
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	-1.237.598
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-1.237.598
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.972.494
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	106.671
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	66.926
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
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	66.926

AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	39.745
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 riabilitativa 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	1.108.399
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	757.424
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	757.424
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
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)	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.083.041
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	54.644
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	86.298
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	86.298
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	129.101
AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	125.927
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	3.174
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	335.126
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	87.836
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	247.290
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.477.872
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	3.410.767
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	193.669
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	1.983.811
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.233.287
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	67.105
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.617.497
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.560.698
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	56.799
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.606.092
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	3.943.411
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	523.415
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	137.735
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.531
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	616.851
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	75.592
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	291.231
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	250.028
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	227.212.355
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	39.046.957
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	37.297.133
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	21.308.755
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	21.279.569
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	29.186
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	14.173.239

BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	10.045.016
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.294.823
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.833.401
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	215.649
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	726.350
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	107.758
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	20.385
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	744.996
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.749.824
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	24.924
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15.272
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.531.311
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	135.776
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	15.114
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	27.427
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	87.052.870
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	64.887.790
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	18.950.454
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	18.950.454
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	10.474.067
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2.530.967
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.629.137
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.316.284
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	21.000.000
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	21.000.000
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	3.608.268
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	2.508.268
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	1.100.000
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	1.100.000
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	3.900.000
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)	3.900.000
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.819.321
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	3.819.321
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.607.382
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	1.607.382
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
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	800.000
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)	800.000
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	784.428
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)	784.428
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	0
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	3.112.318
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)	189.804
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.922.514
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	5.033.000
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)	3.474
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	11.319
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	3.831.318
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.186.889

BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	563.916
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	563.916
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	1.035.636
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	35.792
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	36.948
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	62.154
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	900.742
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	603.780
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
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	581.833
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	269.557
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	130.413
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	181.863
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	21.947
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
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)	21.947
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	69.286
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.000
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	31.137
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	149
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.165.080
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	20.947.309
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.824.777

BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.321.992
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.591.845
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	93.569
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	140.452
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	809.776
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	368.222
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.707.906
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	431.298
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.209.500
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.459.500
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	750.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.447.972
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	2.349
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.445.623
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	731.214
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	700.669
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	80.407
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	20.262
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	600.000
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	30.545
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	30.545
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)	486.558
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6.465
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	480.093
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.962.734
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	907.361
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.734.407
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.730.480
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	41.275
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	549.212
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.814.294
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	111.170
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.626.314
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.980.687
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	645.627
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	76.810
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	47.567
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	29.243
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

BA2080	Totale Costo del personale	91.067.671
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	75.380.937
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.367.534
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	42.647.107
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.034.382
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.612.725
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.720.427
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.125.703
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	594.724
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.013.402
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.899.663
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.113.739
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	276.801
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	184.331
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	184.331
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	92.470
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	92.470
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	8.346.850
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	103.548
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	78.909
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	24.639
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.243.302
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.532.050
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	711.252
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.063.083
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	777.480
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	697.268
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	80.212
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.285.603
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.202.709
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	82.894
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.553.731
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	466.723
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.087.008

BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	396.414
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	690.594
BA2560	Totale Ammortamenti	6.786.084
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	120.869
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.642.741
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.923.798
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	38.729
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.885.069
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	98.676
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	38.232
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.136.662
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	911.992
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	728.637
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	96.787
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	86.568
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	126.725
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
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	97.945
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0
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	97.945
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	236.421.003
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	117
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	117
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
CA0110	C.3) Interessi passivi	100.336
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	100.336

CA0150	C.4) Altri oneri	0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-100.219
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	
DA0020	D.2) Svalutazioni	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	
EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	0
EA0060	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0070	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	0
EA0080	<i>E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0090	<i>E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	
EA0100	<i>E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0110	<i>E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0120	<i>E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0130	<i>E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0140	<i>E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	0
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	0
EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	
EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>	
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	

EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-9.308.867
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	6.642.519
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.120.213
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	490.138
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	32.168
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
YA0060	Y.2) IRES	47.028
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	47.028
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse	6.689.547
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-15.998.414



Azienda Sanitaria Locale n. 2 di Olbia

- NOTA ILLUSTRATIVA AL MODELLO CE

ANNO 2017

OTTOBRE 2016



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

INDICE

PREMESSA.....	3
1. NOTA ILLUSTRATIVA AL MODELLO CE PREVENTIVO 2017	3
<i>1.1 Valore della Produzione.....</i>	<i>4</i>
1.1.1 Contributi in conto esercizio.....	4
1.1.2 Ricavi aziendali.....	4
<i>1.2 Costo della Produzione.....</i>	<i>4</i>
1.2.1 Acquisto di beni.....	5
1.2.2 Acquisti di servizi.....	5
1.2.3 Costo del personale.....	7
<i>1.3 Piano degli Investimenti</i>	<i>9</i>

Premessa

La predisposizione del bilancio economico preventivo annuale prevista dalla vigente normativa e recentemente modificata con 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 Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci. L'articolo 25 del richiamato D.Lgs stabilisce che il bilancio economico preventivo è composto da:

- Il conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20.3.2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15.4.2013);
- Il piano dei flussi di cassa prospettico;
- La nota illustrativa;
- Il piano degli investimenti;
- La relazione del Direttore Generale.

Tenendo conto dell'attuazione del quadro di riforma di buona parte dell'organizzazione del SSR, promosso dalla Regione Sardegna, dapprima con la Legge Regionale n°23 del 17 novembre 2014 e successivamente con la Legge n° 17 del 27 luglio 2016 nonché della delibera RAS n°49/8 del 13 settembre 2016 di proroga del Commissario Straordinario, si rende necessario porre in essere le azioni che rappresentano gli obiettivi di mandato, così come specificato nell'Allegato 1 della delibera RAS n°49/8 del 13 settembre 2016. Considerato che si rende necessario, attraverso l'assetto organizzativo dell'azienda, assicurare al Direttore Generale dell'ATS il supporto necessario al fine di agevolare il processo di incorporazione di cui al comma 1 dell'art.16 della L.R. 17/2016, lo scopo del presente documento è quella di illustrare il budget economico annuale dell'asl 2 di Olbia.

1. NOTA ILLUSTRATIVA AL MODELLO CE PREVENTIVO 2017

Nel CE preventivo 2017 si tiene conto dei futuri scenari, ivi compresa la programmazione degli investimenti ed è ispirato al proseguimento delle azioni per l'appropriatezza clinico/organizzativa e l'efficientamento economico delle strutture aziendali.

Il conto economico preventivo 2017 contiene la rappresentazione economica delle dinamiche gestionali previste. La metodologia utilizzata per formulare il CE tiene conto dei valori del consuntivo 2015 e della proiezione annuale del CE III Trim. 2016, entrambi utilizzati come base di riferimento.

1.1 Valore della Produzione

1.1.1 Contributi in conto esercizio

Nel Valore della Produzione, le risorse derivanti per quota di F.S Regionale indistinto messe a disposizione dalla regione sono pari a **212.842.479 euro**, a tale importo sono stati aggiunti i contributi c/esercizio (extra fondo) attribuiti per coprire le spese di vigilanza delle guardie mediche presumibilmente pari a **1.711.500 euro** e contributi in c/esercizio vincolati per **euro 2.197.479**.

Per completezza di esposizione nella voce A.2) *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti* è stata iscritta per un importo pari a – **1.237.598 euro** la rettifica per investimenti necessari per l'ammmodernamento tecnologico e per l'accreditamento istituzionale che saranno finanziati con fondi di parte corrente da FIR;

con riferimento alla voce A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti* si evidenzia che prudenzialmente non si è provveduto alla stima degli stessi.

Complessivamente l'azienda presume che riceverà nel 2017, a titolo di erogazioni regionali, un totale di euro **214.553.979**.

1.1.2 Ricavi aziendali

La previsione relativa ai ricavi aziendali, è pari ad **13.895.974 euro** e comprende :

A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* per **1.972.494 euro**,

A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* per **4.083.041 euro** di cui **3.410.767 euro** quale rimborso dalle aziende farmaceutiche per Pay Back;

A.6) *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)* per **2.617.497 euro**;

A.7) *Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio* per **4.606.092 euro**, derivanti dalla sterilizzazione per i costi di ammortamento dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale;

A9) *Altri ricavi e proventi* per **616.851 euro**;

Complessivamente il valore stimato del Valore della Produzione per il 2017 è pari **227.212.355 euro**.

1.2 Costo della Produzione

Con riferimento agli acquisti di beni e servizi, l'azienda ha osservato le disposizioni nazionali e regionali in materia di razionalizzazione e di riduzione della spesa pubblica e ha ricercato tutti i possibili strumenti e le conseguenti modalità operativa per raggiungere nel triennio l'equilibrio economico e finanziario. Nello specifico al fine di razionalizzare le risorse e conseguire un efficientamento della spesa per l'acquisto di beni e servizi si sta procedendo ad una rinegoziazione dei relativi contratti con la finalità di conseguire una riduzione dei prezzi unitari

di fornitura rispetto a quelli contenuti nei contratti in essere e con azioni di razionalizzazione nell'utilizzo dei beni.

1.2.1 Acquisto di beni

Acquisti di beni sanitari

Tra gli acquisti di beni sanitari la voce più consistente è relativa all'acquisto di *Prodotti farmaceutici ed emoderivati* per un valore di **21.308.755 euro** e dei *Dispositivi medici* per un valore di **14.173.239 euro** su un totale di costi pari a **37.297.133 euro**.

Per quanto concerne questa categoria di costi, si prevede un aumento rispetto al CE consuntivo 2015 in quanto diversi fattori influiscono negativamente su tali costi; la previsione di tale aumento è interamente ascrivibile, come già ampiamente argomentato nella Relazione di monitoraggio dell'attuazione del piano di rientro, all'acquisto di farmaci innovativi come quelli oncologici, antivirali, quelli per la cura dell'epatite di tipo C e per la sclerosi multipla (nota 65) oltre ad altri non trascurabili fattori, tra cui i trend di crescita della popolazione e i rilevanti flussi turistici.

Acquisti di beni non sanitari

Per quanto concerne questa categoria di costi, pari a **1.749.824 euro**, si prevede una lieve diminuzione rispetto al bilancio consuntivo 2015.

1.2.2 Acquisti di servizi

Acquisti di servizi sanitari

Tra gli acquisti di servizi sanitari la voce più consistente è relativa all'acquisto di servizi per farmaceutica da convenzione per un valore di **21.000.000 euro** su un totale di costi pari a **64.887.790 euro**.

Per quanto concerne questa specifica voce di costo, si è previsto una ulteriore diminuzione rispetto al bilancio consuntivo 2015; tale risultato è ascrivibile, da un lato, al potenziamento della distribuzione diretta presso i presidi aziendali dei medicinali per il primo ciclo di terapia dopo dimissione da ricovero o da visita ambulatoriale e alla costituzione di gruppi di lavoro ospedale/territorio al fine della sensibilizzazione dei medici prescrittori sull'appropriatezza prescrittiva, dall'altro, alla promozione di un mutamento culturale che passa necessariamente attraverso la popolazione, in modo da assicurare che le prescrizioni delle prestazioni a carico del SSR siano conformi alle condizioni di erogabilità, nella convinzione che la ricerca dell'appropriatezza prescrittiva tra le sue finalità abbia non solo quella della razionalizzazione della spesa sanitaria, ma comporti necessariamente una revisione critica delle consuetudini prescrittive.

Per quanto concerne la voce di costo di B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale per un valore pari a **3.608.268 di euro** si prevede una lieve

diminuzione di rispetto al bilancio consuntivo 2015, mentre la voce di costo B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa è iscritta per un valore pari a **3.819.321 euro**.

Con riferimento alla voce B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa si precisa che la stessa è stata iscritta per un valore pari a **3.900.000 euro** in quanto il tetto di spesa assegnato a questa Asl per il 2017, pari a **3.428.803 euro**, è del tutto incongruo rispetto ai fabbisogni reali della popolazione di riferimento, e dunque tale da non consentire di garantire i livelli essenziali di assistenza.

Con riferimento alla voce B.2.A.8) Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale iscritta per un importo pari **800.000 euro**, si è stimato un incremento rispetto al CE consuntivo 2015 in linea con il reale fabbisogno della popolazione di riferimento ma nel pieno rispetto del tetto regionale.

La voce B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario è iscritta per un valore pari a **3.112.318 euro** in linea con quanto rilevato nel CE consuntivo 2015.

Con riferimento alla voce di costo B.2.A.12) Acquisto di prestazioni Socio-sanitarie a rilevanza sanitaria è stata iscritta per un valore pari a **5.033.000 euro** ed è comprensiva dell'acquisto di prestazioni residenziali e semiresidenziali da RSA, prestazioni per le dipendenze patologiche, prestazioni da comunità integrate e per la gestione della casa famiglia per i pazienti psichiatrici, oltre alla quota di fondi residui del periodo 2011/2014 previsti dalla legge Regionale n° 1 del 19 gennaio 2011 all'articolo 13 comma 2, che autorizza le aziende sanitarie a predisporre dei progetti di espansione delle attività delle RSA già operative nel proprio territorio, per un importo pari a **663.000 euro**; la quota di fondi residua verrà utilizzato per la prosecuzione del modulo sperimentale di continuità di cure ad alta intensità assistenziale, con lo scopo di tendere alla progressiva riduzione del costo delle attività di ricovero ospedaliero tradizionale.

Per quanto concerne le altre voci non specificatamente menzionate si stimano valori sovrapponibili a quelli rilevati nel CE consuntivo 2015 e nel CE preconsuntivo 2016.

Acquisti di servizi non sanitari

Tra gli acquisti di servizi non sanitari le voci più consistenti sono relative all'acquisto di servizi per pulizia per un valore **5.321.992 euro**, la voce Altri servizi non sanitari da privato per un valore pari a **5.447.972 euro** su un totale complessivo di **22.165.080 euro**.

Manutenzioni e riparazioni

Con riferimento alla voce B.3) Manutenzione e riparazioni (ordinaria esternalizzata) iscritta per un valore pari **6.962.734 euro** non si prevedono particolari scostamenti rispetto al bilancio preconsuntivo dell'esercizio in corso.

Godimento Beni di terzi

I costi relativi al Godimento beni di terzi sono previsti per un valore pari ad **2.814.294 euro** in linea con il bilancio preconsuntivo dell'esercizio in corso.

1.2.3 Costo del personale

La politica aziendale in materia di gestione degli organici tiene prioritariamente conto della necessità di garantire i livelli essenziali di assistenza, con adeguati standard qualitativi; detto obiettivo è stato per quanto possibile conciliato con il rispetto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa per il personale con il rispetto del blocco del Turnover di cui alla delibera n. 43/9 del 1/09/2015. Il costo totale del personale iscritto in bilancio è stato stimato per un importo pari a **91.067.671 euro** al netto dell'IRAP in linea con costo del bilancio preconsuntivo dell'esercizio in corso.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati iscritti per un valore pari a **6.786.084 euro** e sono stati quantificati sulla base delle acquisizioni effettuate fino al 31/12/2015, integrata dalla stima delle proiezioni delle acquisizioni 2016 e 2017. Detta stima è stata eseguita sulla previsione degli investimenti effettuati o da effettuare se finanziati da contributo in c/capitale già deliberato e con contributi c/esercizio.

Accantonamenti dell'esercizio

I costi relativi agli accantonamenti dell'esercizio sono previsti per un valore pari ad **1.136.662 euro** e si riferisce ad accantonamenti per rischi per un valore pari a **911.992 euro**, di cui un valore pari a **728.637 euro** per cause civili ed oneri processuali e un valore di **96.787 euro** di accantonamenti per contenzioso personale dipendente; a ciò si aggiunge inoltre la voce relativa agli accantonamenti per premio operosità (SUMAI) per un importo pari a **126.725 euro** e altri accantonamenti per un importo pari a **97.945 euro**.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari iscritti per un valore pari a **100.336 euro** sono costituiti da interessi passivi.

Imposte e tasse

Il costo delle imposte e tasse è stato iscritto per un valore pari a **6.689.547 euro** di cui **6.120.213 euro** relativo a IRAP per personale dipendente, **522.306 euro** è imputabile ad altra IRAP e **47.028 euro** è imputabile a **IRES** su attività istituzionale.

Risultato previsto

Alla luce di quanto esposto, considerando gli aspetti più rilevanti, quali l'assegnazione di contributi da Regione per quota F.S regionale indistinto per un valore pari a **212.842.479 euro**, i contributi in c/esercizio (extra fondo) per un valore pari a **1.711.500 euro**, i contributi in c/esercizio vincolati per un valore pari a **2.197.479 euro**, la previsione relativa ai ricavi aziendali pari ad **13.895.974 euro**, che complessivamente portano ad una stima del Valore della Produzione per il 2016 pari a **214.553.979 euro**, se si considera che la previsione dei costi della produzione è stata stimata per un valore pari a **236.421.003 euro** si presuppone che il risultato di esercizio per il 2017 sia pari a **- 15.998.414 euro**.

1.3 Piano degli Investimenti

Il piano degli investimenti aziendali relativo all'esercizio 2017 è stato redatto in aderenza ai principi e alle indicazioni contenuti nella normativa di riferimento. Il Piano prevede il proseguimento e/o la conclusione di alcuni interventi di manutenzione, ristrutturazione, nonché la continuazione di una importante operazione di aggiornamento delle infrastrutture tecnologiche e del sistema informatico. La programmazione degli investimenti in tecnologie avanzate riferita all'anno 2017 fa riferimento ad acquisti indifferibili nel tempo e mira a ridurre l'attuale tasso di obsolescenza delle apparecchiature e attrezzature sanitarie. Per quanto concerne la necessità di adeguare le strutture aziendali e le procedure agli standard definiti in tema di Accreditamento Istituzionale e di rispetto dei criteri legati allo sviluppo di sistemi di prevenzione del Rischio Clinico, si stima per l'anno 2017 un investimento pari ad euro 40.107 euro rispetto alle reali necessità già stimate in 337.708,00 euro, che potrà essere effettuato solo ed esclusivamente in seguito all'erogazione da parte della Regione di un finanziamento finalizzato.

E' doveroso evidenziare, in tal senso che, con l'introduzione del Decreto Legislativo 118/2011, gli investimenti in beni ad utilizzo pluriennale se finanziati con fondi correnti o entrate proprie incideranno negativamente sul risultato economico aziendale dell'anno 2017 per un importo pari ad **-1.237.598 euro**.

Per completezza di esposizione si evidenzia inoltre che a partire dall'anno in corso è obbligatorio approvare la programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi di importo superiore ai 40.000 euro, tuttavia, a data odierna, la stessa è in corso di completamento a seguito della difficoltà incontrate dai servizi fondamentali nella stima dei relativi fabbisogni.

Per quanto concerne gli investimenti in opere pubbliche, come per gli esercizi precedenti, sono previsti i necessari interventi di manutenzione straordinaria, di adeguamenti normativi, interventi specifici per la sicurezza e adeguamento delle strutture ed impianti.

Nel bilancio di previsione 2017 non sono state considerate alcune opere, per le quali l'azienda ha fatto richiesta alla Regione Sardegna ma che sono ancora in fase di istruttoria, di due distinti finanziamenti a destinazione vincolata come segue:

- Realizzazione di una struttura sanitaria nel Comune di San Teodoro: importo complessivo € 350.000 di cui € 192.621,60 finanziata con una cessione di immobile ed € 157.838,40;
- ristrutturazione per adeguamento alle norme di accreditamento delle Casa Famiglie di Olbia e Tempio P. di proprietà aziendale: importo complessivo richiesto pari ad Euro 314.000;