



BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Relazione sulla *Gestione*

INDICE

PREMESSA	3
1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE	4
1.1. Stato di salute della popolazione	7
1.2. Azioni strategiche e obiettivi raggiunti	13
1.2.1. Premessa	13
1.2.2. Obiettivi del Direttore Generale	17
1.2.3. Azioni organizzative	19
1.2.3.1. Premessa.....	19
1.2.3.2. Trasparenza e anticorruzione	20
1.2.3.3. Incarichi di responsabilità delle Strutture aziendali.....	21
1.2.3.4. Gestione del personale.....	23
1.2.3.5. Gestione amministrativo contabile.....	27
1.2.3.6. Atti amministrativi.....	29
1.2.3.7. Programmazione e controllo.....	31
1.2.3.8. Percorsi Attuativi per la Certificabilità dei Bilanci	39
1.2.4. Risultato economico della gestione 2014	40
1.3. Attività di ospedaliere	41
1.3.1. Analisi della produzione	41
1.3.1.1. Principali dati aziendali.....	41
1.3.1.2. Principali dati per Presidio Ospedaliero	43
1.3.2. Indicatori	48
1.3.2.1. Analisi trend posti letto	49
1.3.2.2. Analisi trend dimessi.....	52
1.3.2.3. Analisi trend giornate di degenza.....	55
1.3.2.4. Analisi trend degenza media.....	58
1.3.2.5. Analisi trend indice di rotazione.....	61
1.3.2.6. Analisi trend tasso di occupazione	64
1.3.2.7. Analisi trend peso medio DRG.....	67
1.3.2.8. Analisi indicatori per reparto PO Santissima Annunziata di Sassari.....	70
1.3.2.9. Analisi indicatori per reparto PO Regina Margherita di Alghero	74
1.3.2.10. Analisi indicatori per reparto PO Civile di Alghero	78
1.3.2.11. Analisi indicatori per reparto PO segni di Ozieri	82
1.3.2.12. Analisi posizionamento reparto per area	85
1.3.3. Pronto Soccorso	90
1.4. Attività ambulatoriale e diagnostica	94
1.5. Attività territoriale	110
1.5.1. Contesto di riferimento	110
1.5.2. Assistenza domiciliare integrata	112
1.5.3. Azioni intraprese a livello distrettuale	114
1.5.4. Le strutture private accreditate	115
1.5.4.1 Assistenza Ospedaliera (ospedalità privata).....	116
1.5.4.2 Assistenza specialistica ambulatoriale.....	117
1.5.4.3 Assistenza residenziale territoriale.....	118
1.5.4.4 Riabilitazione globale	118
1.5.4.5 Assistenza termale.....	119
1.6. Salute Mentale e dipendenze	119
1.7. La prevenzione	121
1.8. I rapporti con la AOU di Sassari	122

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL MODELLO CE PREVENTIVO 2014 ..	124
2.1. Valore della produzione	127
2.2. Costi della produzione	128
3. ANALISI PER INDICI E PER MARGINI	131
4. MODELLO MINISTERIALE LA.....	146
5. EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	149
6. ALLEGATI	151

PREMESSA

La presente Relazione sulla Gestione, a corredo del Bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2014, è stata redatta in conformità delle disposizioni previste dall'art. 2428 del Codice Civile e in osservanza della normativa nazionale e regionale, con particolare riferimento a quanto contenuto nella DGR 50/19 del 11.12.2007 "Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie, ai sensi degli art. 27 e 28 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10".

In particolare, la Relazione sulla Gestione descrive l'andamento della gestione con riguardo a ricavi e proventi, costi e oneri nonché agli investimenti dell'esercizio. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2014.

Pertanto, nella presente Relazione sulla Gestione sono:

- esposti sinteticamente i risultati conseguiti in termini di servizi e prestazioni nell'anno 2014 evidenziando l'evoluzione, gli obiettivi assistenziali conseguiti, le criticità ed i relativi effetti economici;*
- evidenziate le motivazioni di eventuali scostamenti dei valori esposti nel Bilancio di esercizio rispetto al Modello Ministeriale CE previsione 2014;*
- elaborate le analisi di bilancio relativamente ai principali aspetti economici, finanziari e patrimoniali;*
- illustrate tutte le altre rilevanti informazioni con particolare riferimento agli eventi successivi ed alle variazioni sul personale a disposizione dell'Azienda.*

1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Azienda Sanitaria Locale di Sassari (nel seguito, per brevità, l'Azienda) si estende nel territorio della Provincia di Sassari su un'area pari a 4.281 km² (il 17,8% del territorio sardo) articolata in 66 Comuni, e si rivolge ad una popolazione di 334.715 persone, attraverso i tre Distretti Sanitari di Alghero, Ozieri e Sassari con una densità pari a 78,19 abitanti per km².

L'ambito territoriale comprende i seguenti comuni:

- A. Distretto di Sassari: Sassari, Bulzi, Cargeghe, Castelsardo, Chiaramonti, Codrongianus, Erula, Florinas, Laerru, Martis, Nulvi, Osilo, Ossi, Muros, Perfugas, Ploaghe, Porto Torres, S. Maria Coghinas, Sedinì, Sennori, Sorso, Stintino, Tergu, Tissi, Usini, Viddalba, Valledoria;
- B. Distretto di Alghero: Alghero, Banari, Bessude, Bonnannaro, Bonorva, Borutta, Cheremule, Cossoine, Giave, Ittiri, Mara, Monteleone Roccadoria, Olmedo, Padria, Pozzomaggiore, Putifigari, Romana, Semestene, Siligo, Thiesi, Torralba, Uri, Villanova Monteleone;
- C. Distretto di Ozieri: Ozieri, Anela, Ardara, Benetutti, Bono, Bottida, Bultei, Burgos, Esporlatu, Illorai, Ittireddu, Mores, Nughedu S. Nicolò, Nule, Pattada, Tula.

La tabella che segue evidenzia la distribuzione della popolazione residente per area distrettuale e per sesso.

DISTRETTO	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
Alghero	39.189	41.249	80.438
Ozieri	15.375	15.704	31.079
Sassari	108.693	114.505	223.198
TOTALE	163.257	171.458	334.715

Tab. 1 - Distribuzione della popolazione residente (Fonte: ISTAT 2014)

La popolazione registra nell'esercizio 2014 una variazione in incremento pari a 5.164 unità.

La maggior parte della popolazione, pari al 66,68%, risiede nell'area del Distretto di Sassari, un bacino di utenza minore è assistito dal Distretto di Alghero per il 24,03%, e da quello di Ozieri per il 9,29%.

La figura che segue illustra la suddivisione in Distretti dell'ambito territoriale dell'Azienda.



Fig. 1 - Il territorio della Asl di Sassari

Si conferma anche per il 2014 la prevalenza di rappresentanti del sesso femminile con una percentuale del 51,23% (maschile 48,77%).

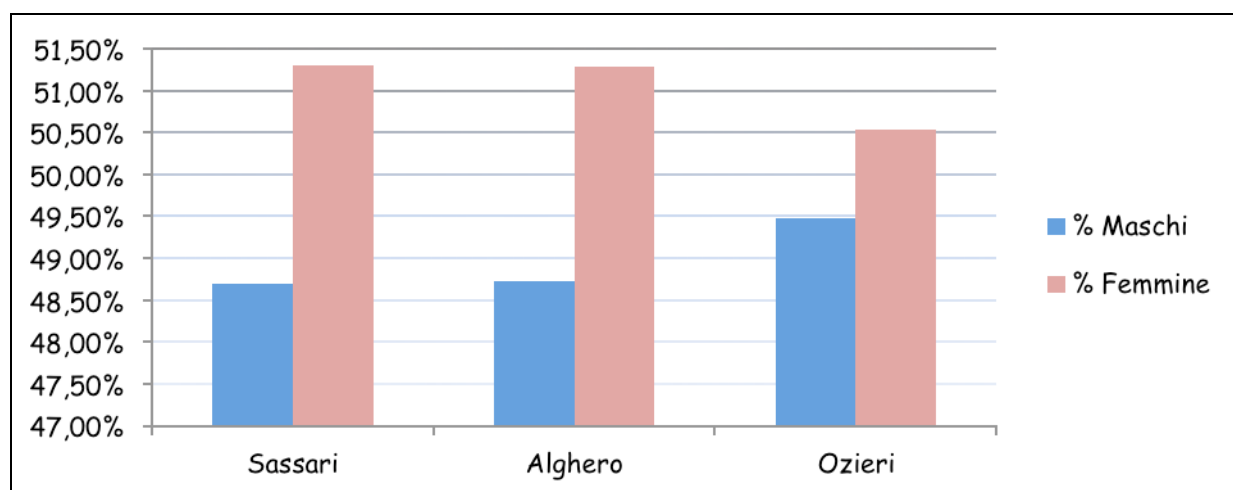


Fig. 2 - Suddivisione popolazione per sesso

La tabella sottostante riporta i più significativi indici che misurano il peso della popolazione anziana e il grado di invecchiamento.

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Over 65	63.754	65.019	66.368	62.910	64.418	68.596
Under 14	42.330	42.179	39.118	37.566	37.469	37.321
INDICE DI VECCHIAIA	150,61%	154,15%	169,66%	167,46%	171,92%	183,80%
Popolazione	336.451	336.632	337.237	327.751	329.551	334.715
INDICE DI INVECCHIAMENTO	18,95%	19,31%	19,68%	19,19%	19,55%	20,49%

Tab. 2 - Indice di vecchiaia e di invecchiamento 2009-2014 (Fonte: ISTAT 2014)

Come si evidenzia dall'analisi dell'indicatore di invecchiamento, gli over 65 sono pari al 20,49% del totale della popolazione, in costante aumento nel periodo oggetto di analisi; allo stesso modo, si rileva un aumento dell'indice di vecchiaia che rispecchia una maggiore presenza di soggetti anziani rispetto ai giovanissimi.

Gli stranieri residenti sono pari a 8.176, con un incremento rispetto all'anno precedente di 1.744 unità; la maggior presenza si registra nel Distretto di Sassari (pari al 62%), seguito da Alghero (31%) e Ozieri (7%). Tra questi la fascia di età più numerosa è rappresentata dal cluster 26-46 anni, con il numero massimo in prossimità dei 36 anni; nel complesso la percentuale maggiore è quella di sesso femminile.

L'erogazione delle prestazioni sanitarie è effettuata attraverso:

- i Presidi Ospedalieri di Sassari, Alghero e Ozieri nonché dalle strutture in corso di conversione di Ittiri e Thiesi;
- i Distretti Sanitari di Sassari, Alghero e Ozieri;
- i Dipartimenti strutturali di Prevenzione e di Salute Mentale e delle Dipendenze.

L'Azienda, inoltre, acquisisce prestazioni sanitarie dai soggetti privati accreditati dalla Regione Autonoma della Sardegna attraverso convenzioni definite sulla base dei tetti di spesa per tipologia di assistenza stabiliti con Delibera di Giunta Regionale.

Nel territorio della ASL di Sassari, inoltre, opera la AOU di Sassari con la quale l'Azienda intrattiene rapporti di interscambio di servizi sanitari e non sanitari al fine di determinare economie di scala nell'ambito del complessivo Sistema Sanitario Regionale. Tali aspetti saranno approfonditi nel paragrafo dedicato ai rapporti con la AOU di Sassari.

1.1. Stato di salute della popolazione

Lo stato attuale della popolazione è monitorato approfondendo i dati resi disponibili dai principali progetti dedicati a livello nazionale, regionale e aziendale nonché dal Centro Epidemiologico Aziendale.

Le informazioni relative alla proporzione di bambini sovrappeso, obesi e con eccesso ponderale sono utilizzati per identificare i comportamenti critici e attivare le azioni di sensibilizzazione da parte del Dipartimento di Prevenzione; i le analisi sono effettuate nell'ambito del progetto "Okkio alla Salute".

La tabella che segue espone i principali indicatori in merito agli stili di vita dei bambini inseriti nella 3° classe delle scuole primarie (8/9 anni).

INDICATORE	2012		2014	
	ITALIA	SARDEGNA	ITALIA	SARDEGNA
Bambini sovrappeso (BMI s tra 25 e 30)	22,20	17,9	20,9	18,6
Bambini obesi (BMI >30) (BMI s tra 25 e 30)	10,60	7,4	9,8	7,3
Bambini con eccesso ponderale (BMI > 25)	32,80	25,33%	30,7	26,9
Bambini che trascorrono più di 2 ore al giorno davanti alla TV e/o con videogiochi	34,50	36%	35%	ND

Tab. 3 - Stili di vita dei bambini (Fonte: Okkio alla salute 2014)

Il progetto HBSC evidenzia - in collegamento ai dati precedentemente esposti - gli indicatori relativi agli stili di vita della popolazione adolescente con particolare attenzione ai comportamenti dei soggetti inseriti nella popolazione cluster in rapporto agli atti di bullismo, al comportamento alimentare ed agli abusi in giovane età.

DESCRIZIONE	DATI 2010			DATI 2014		
	FASCE ETÀ			FASCE ETÀ		
ATTI DI BULLISMO SUBITI NEGLI ULTIMI DUE MESI 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI
Mai	84,8	87,3	93,9	ND	ND	ND
>1 volta per settimana	1,6	1,11	0,9	ND	ND	ND
ATTIVITÀ FISICA 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI
Non faccio mai attività fisica	5,2	6,7	12,4	ND	ND	ND
nell'ultima settimana ho fatto attività fisica tutti i giorni	8,2	6,9	7,5	ND	ND	ND

DESCRIZIONE	DATI 2010			DATI 2014		
	FASCE ETÀ			FASCE ETÀ		
	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI	11 ANNI	13 ANNI	15 ANNI
ORE AL GIORNO IN CUI GUARDI LA TELEVISIONE 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI						
Mai	ND	ND	ND	ND	ND	ND
>= 2ore	45%	60%	62%	ND	ND	ND
ORE AL GIORNO GIOCHI AL COMPUTER O ALLA PLAY STATION 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI						
Mai	ND	ND	ND	ND	ND	ND
>= 2 ore	26%	47%	56%	ND	ND	ND
NUMERO DI VOLTE ALLA SETTIMANA IN CUI SI MANGIA FRUTTA 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI						
Mai	4,9	4,9	5,5	ND	ND	ND
Più di una volta al giorno	19,8	16,9	16,8	17,8(M) 21,6(F)	16,7(M) 20,8(F)	17(M) 33,2 (F)
VALUTAZIONE DEL BMI 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI- FEMMINE						
Sovrappeso	16,5	14,6	10,5	17,1	14,7	10,9
Obeso	2,3	2,4	1,4	2,4	2,4	1,4
VALUTAZIONE DEL BMI 11 ANNI 13 ANNI 15 ANNI-MASCHI						
Sovrappeso	22,3	20,6	21,3	23,3	21,8	21,6
Obeso	5,9	4,2	3,9	6	4,5	4
PENSI CHE IL TUO CORPO SIA GRASSO						
Percentuale risposte positive	ND	ND	ND	ND	ND	ND
COMPORAMENTI A RISCHIO						
Fumo ogni giorno	0,2	1,5	12,6	ND	ND	ND
Non fumo	98,6	92	73,4	ND	ND	ND
FREQUENZA NEL BERE ALCOLICI (ES. BIRRA, VINO, SUPERALCOLICI)						
Ogni giorno	2,7	3,2	6,4	ND	ND	ND
Ogni settimana	4,1	9,6	25,6	7,2 (M) 3,2 (F)	13,2(M) 7,6(F)	33,3(M)
Mai	64,3	41,2	20,4	ND	ND	21,1(F)
GIORNI IN CUI SI BEVONO NELL'ULTIMA SETTIMANA SOLO BEVANDE ALCOLICHE						
Solo Sabato e Domenica	ND	ND	ND	ND	ND	ND
NUMERO DI VOLTE, NEL CORSO DELLA VITA, IN CUI SI È FATTO USO DI CANNABIS?	media 3 classi di età					
Mai	83,6	ND	ND	ND	ND	ND

DESCRIZIONE	DATI 2010			DATI 2014		
	FASCE ETÀ			FASCE ETÀ		
>1 volta al giorno	1,6	ND	ND	ND	ND	ND

Tab. 4 - Stili di vita della popolazione adolescente (Fonte: Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione 2010-2014)- Dati non ancora consolidati.

Nel seguito sono esposti i dati in merito all'abuso di sostanze stupefacenti nella popolazione adolescente. L'indagine è stata condotta su soggetti con età tra i 15 e 19 anni. Si registra un aumento del consumo di cannabis e una variazione non significativa del consumo di altre sostanze stupefacenti.

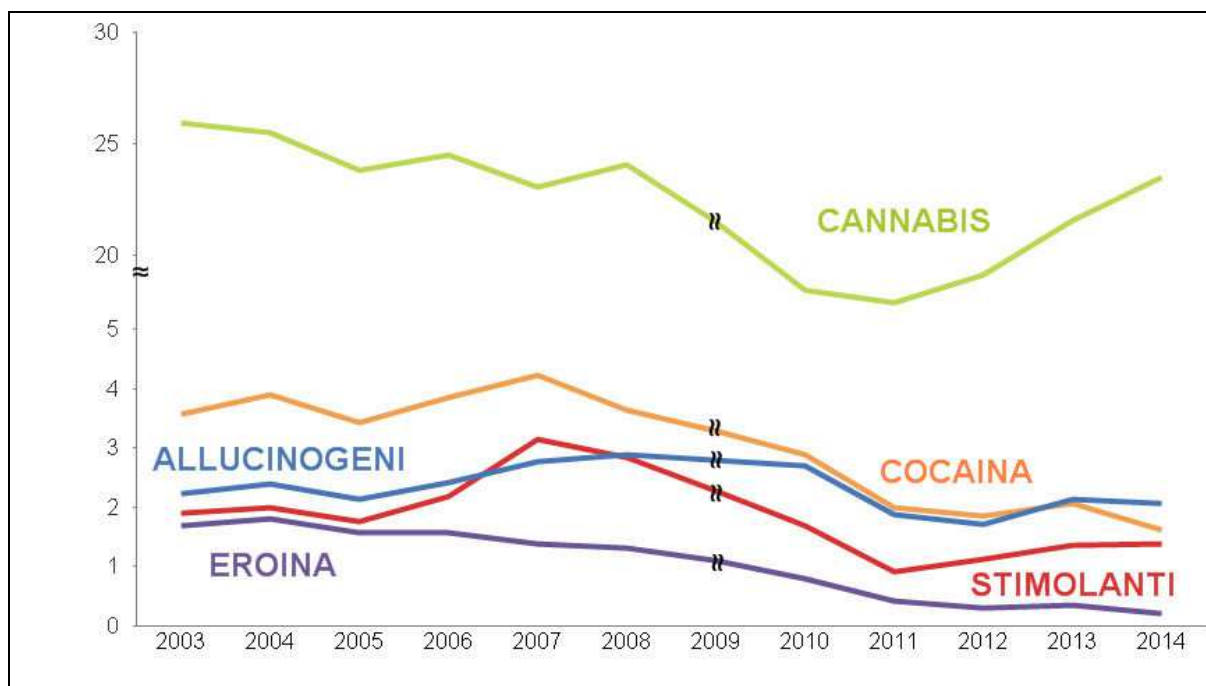


Fig. 3 - ESPAD Italia 2000-2008 - Studi SPS-DPA 2010-2014 - Dipartimento Politiche Antidroga.

La tabella che segue evidenzia i principali indicatori in merito agli stili di vita della popolazione adulta (18-69) e mette in risalto sia lo stato di nutrizione che i comportamenti a rischio.

INDICATORE	ITALIA	SARDEGNA
Adulto Sovrappeso	31,70%	27,30%
Adulto Obeso	9,60%	9,60%
Consumo abituale ed elevato di alcol	3,70	4,70
Alcol - binge drinking	8,80	11,90
Fumatori	27%	27,40%
Guida sotto effetto di alcol	9,12%	11,10%

Tab. 5 - Stili di vita della popolazione adulta (Fonte: Passi 2012-2013, CEA Asl Sassari)

I dati sopra richiamati evidenziano un elevato consumo di alcol ma, soprattutto, una differenza superiore di 3,1 punti percentuali rispetto alla media nazionale del fenomeno del *binge drinking*.

L'analisi delle cause di morte, per la quale i dati disponibili si riferiscono all'esercizio 2012, è riportata nella tabella che segue.

CAUSE DI MORTE	<34	35-64	>65	TOTALE
Cause esterne	14,27	28,54	57,08	99,88
Condizioni con origine perinatale	2,68	-	-	2,68
Disturbi psichici e comportamentali	1,78	8,92	60,64	71,35
Malattie dell'apparato digerente	-	27,65	85,62	113,26
Malattie dell'apparato urinario	-	-	54,4	54,4
Malattie della cute e sottocutaneo	-	0,89	4,46	5,35
Malattie endocrine, nutrizionali e metaboliche	-	10,7	109,7	120,4
Malattie infettive e parassitarie	0,89	13,38	46,38	60,64
Malattie del sangue e organi ematopoietici	-	2,68	17,84	20,51
Malattie del sistema circolatorio	2,68	61,54	859,72	923,94
Malattie del sistema nervoso	4,46	13,38	150,72	168,56
Malattie del sistema osteomuscolare e connettivo	0,89	0,89	12,49	14,27
Malattie del sistema respiratorio	0,89	16,05	203,34	220,28
Malformazioni congenite, anomalie cromosomiche	0,89	2,68	-	3,57
Sintomi e segni	3,57	14,27	151,61	169,45
Tumori	4,46	182,83	656,39	843,67
TOTALE	37,46	384,38	2.470,37	2.892,20

Tab. 6 - Cause di morte: tasso per età su 100.000 abitanti (Fonte: CEA ASL Sassari 2012)

La tabella che segue individua la percentuale di cause di morte rilevate nel territorio della ASL di Sassari.

CAUSE DI MORTE	2012
Cause esterne	3,45%
Condizioni con origine perinatale	0,09%
Disturbi psichici e comportamentali	2,47%
Malattie dell'apparato digerente	3,92%
Malattie dell'apparato urinario	1,88%
Malattie della cute e sottocutaneo	0,19%

CAUSE DI MORTE	2012
Malattie endocrine, nutrizionali e metaboliche	4,16%
Malattie infettive e parassitarie	2,10%
Malattie del sangue e organi ematopoietici	0,71%
Malattie del sistema circolatorio	31,95%
Malattie del sistema nervoso	5,83%
Malattie del sistema osteomuscolare e connettivo	0,49%
Malattie del sistema respiratorio	7,62%
Malformazioni congenite, anomalie cromosomiche	0,12%
Sintomi e segni	5,86%
Tumori	29,17%

Tab. 7 - Cause di morte: tasso di incidenza grezzo (Fonte: CEA ASL Sassari)

Si rileva che la causa di morte più frequente per la popolazione assistita è rappresentato dalle malattie del sistema circolatorio (circa il 32%) e dai tumori (circa il 29%); minore incidenza presentano le malattie del sistema respiratorio (circa 7,5%) e del sistema nervoso (circa 6%).

Con specifico riferimento ai tumori, si rappresenta con il grafico che segue il confronto tra il tasso di sopravvivenza nella popolazione femminile e maschile rilevato negli anni 1992-2001 e quello rilevato nel periodo 2002-2010. Allo stato attuale non sono disponibili presso il Centro Epidemiologico Aziendale ulteriori dati per gli anni 2011-2014.

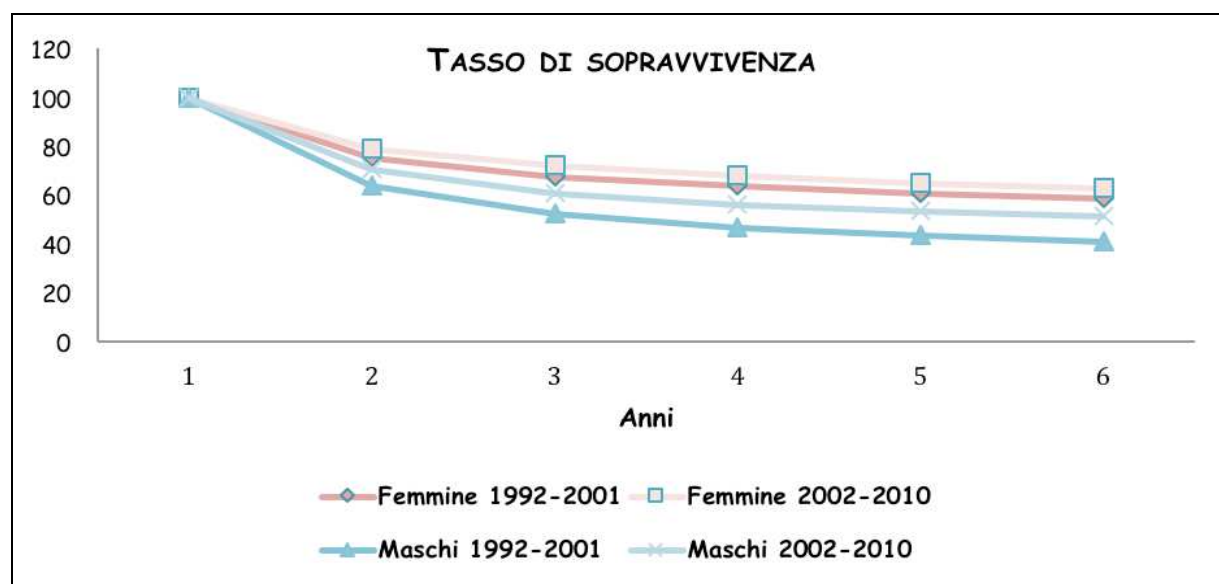


Fig. 4 - Tasso di sopravvivenza ai tumori 1992 - 2010 (CEA ASL Sassari)

Nella tabella sottostante sono indicati i nuovi casi di tumori più diffusi suddivisi per sesso; il dato è stato rilevato su un campione di 100.000 abitanti residenti.

FEMMINE	NUOVI CASI	MASCHI	NUOVI CASI
Mammario	170	Prostatico	94
Colon rettale	56,9	Polmonare	89,4
Tiroideo	37,6	Colon rettale	80,9
Polmonare	23,3	Linfoma non - Hodgkin	24,3
Linfoma non - Hodgkin	15,6		

Tab. 8 - Nuovi casi tumori maggiormente diffusi (CEA ASL Sassari)

Si segnala che i dati sono stati forniti dal Centro Epidemiologico Aziendale e che il dato è aggiornato all'anno 2011.

1.2. Azioni strategiche e obiettivi raggiunti

1.2.1. Premessa

La gestione dell'esercizio 2014 è influenzata in modo determinante, per tutte le Aziende del Sistema Sanitario Regionale, dalle misure adottate dal Consiglio e dalla Giunta Regionale per l'avvio del processo di riorganizzazione del SSR.

Tali interventi sono resi necessari al fine di:

- ridurre il disavanzo annuo del Sistema Sanitario Regionale rispetto alla quota figurativa determinata in sede di ripartizione del Fondo Sanitario Nazionale;
- procedere alla complessiva riorganizzazione delle Azienda al fine di adeguare le stesse agli standard organizzativi e gestionali più evoluti a livello nazionale;
- avviare un percorso virtuoso di miglioramento che conduca il SSR verso un modello di sanità più efficace ed efficiente.

Appare opportuno richiamare le principali norme, emanate nel corso dell'esercizio 2014, che hanno impattato la gestione dell'Azienda.

Con DGR 4/30 del 05.02.2014 sono stati approvati dalla Giunta Regionale gli *"Indirizzi in merito all'applicazione dell'atto aziendale Azienda Sanitaria Locale di Sassari"* prevedendo specifiche indicazioni in merito alla composizione e applicazione del documento di organizzazione proposto nel corso dell'esercizio 2013.

L'Azienda ha dato seguito a tali indirizzi procedendo alla rimodulazione, in modo conforme, dell'Atto Aziendale e alla sua adozione con Deliberazione del Direttore Generale n. 59 del 19.03.2014; ha proceduto, inoltre, all'invio all'Assessorato (PG 2015/19950 del 19.03.2014).

L'atto rappresenta, al momento della sua emanazione, la conclusione del percorso di ridefinizione della struttura delle Aziende avviato con DGR 43/12 del 2012; quest'ultimo, tuttavia, non troverà mai applicazione a causa delle elezioni del nuovo Consiglio Regionale e della necessità di procedere con le azioni richiamate in precedenza.

Con PG 2014/498 del 21.03.2014, l'Assessore regionale dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale ha emanato le *"Disposizioni ai Direttori Generali delle aziende sanitarie per l'adozione di particolari tipologie di atti"*, nel seguito richiamati:

- stipula di contratti con soggetti privati accreditati;
- atti di disposizione del patrimonio eccedenti l'ordinaria amministrazione;
- contrazione di mutui e ricorso ad altre forme di indebitamento;
- contratti di valore superiore ai 500 €/mgl, anche se pluriennali;
- ricorso al lavoro temporaneo, convenzioni, consulenze e collaborazione a progetto;
- istituzione o soppressione di strutture;
- attribuzione di incarichi gestionali.

Per queste tipologie di atti la direttiva prevede che sia attivato un percorso di autorizzazione preventiva da parte dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale. Le direttive impartite hanno determinato il passaggio a condizioni sostanziali di amministrazione controllata ed il generale rallentamento dell'azione amministrativa; sono state interrotte, ove non ulteriormente percorribili alla luce di tali vincoli, le attività in corso nell'area dell'organizzazione, fatta eccezione per quelle caratterizzate dall'urgenza ed improrogabilità e autorizzate dall'Assessorato.

Tali disposizioni sono ulteriormente ribadite con la DGR 28/17 del 15.07.2014, *"Indirizzi in merito all'applicazione degli atti aziendali delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, in materia di personale e di acquisti di beni e servizi"*; questa sospende l'efficacia degli atti aziendali adottati in conformità alla DGR 43/12 del 31.10.2012 e impartisce ulteriori disposizioni di dettaglio in merito alla gestione del personale dipendente e a contratto. In conformità a tali disposizioni sono state interrotte le attività di implementazione dell'atto aziendale approvato con la Deliberazione sopra richiamata.

Con la DGR 38/27 del 30.09.2014 è stato istituito il Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie, e della qualità dei livelli essenziali di assistenza erogati *"con l'incarico di verificare l'attuazione delle azioni necessarie per assicurare il raggiungimento degli obiettivi assistenziali ed economico-finanziari, di valutare le modalità applicative delle misure nazionali e regionali di razionalizzazione e di riduzione della spesa sanitaria, di monitorare la qualità dei livelli essenziali di assistenza erogati nelle aziende sanitarie, di confrontare i costi delle ASL con i costi standard nazionali"*.

I compiti del Comitato sono strettamente correlati alle norme di riferimento del settore sanitario richiamate nella DGR 38/27 e di seguito elencate:

- *Intesa Stato-Regioni 10.07.2014*: Patto della Salute per gli anni 2014-2016, con particolare riferimento alla programmazione sanitaria nazionale,

alla definizione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) ed al fabbisogno finanziario del Servizio Sanitario Nazionale;

- *Accordo Stato-Regioni 05.08.2014*: ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale (SSN) per l'anno 2014; in quest'ambito il finanziamento per il SSR della RAS è definito in € 2.908.504.881 al lordo delle entrate dirette stimate a livello nazionale e del saldo della mobilità interregionale, oltre ulteriori € 2.157.192 di risorse vincolate e adozione del Regolamento recante "*Definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera*";
- *Decreto Legislativo 6 maggio 2011, n. 68*: definizione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario derivati dalla determinazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) erogati in condizioni di efficienza ed appropriatezza;
- *Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (cd. spending review)*: misure di razionalizzazione della spesa sanitaria e l'attivazione di programmi nazionali di valutazione sull'applicazione delle norme in essa contenute, anche attraverso la modifica ed l'integrazione dei sistemi informativi del SSN, gestiti da diverse amministrazioni dello Stato;
- *Decreto Legge 13 settembre 2012, n. 158, convertito con modificazioni nella legge 8 novembre 2012, n. 189*: riordino dell'assistenza socio-sanitaria e adeguamento degli Accordi Collettivi Nazionali relativi ai rapporti di lavoro dei professionisti convenzionati con il SSN; aggregazioni funzionali territoriali (AFT) e le unità complesse di cure primarie (UCCP), erogano l'assistenza primaria attraverso personale convenzionato con il SSR;
- *Decreto Legge 10 ottobre 2012, n. 174*: rafforzamento della partecipazione della Corte dei Conti al controllo della gestione finanziaria delle Regioni prevedendo: 1) l'esame da parte delle Sezioni regionali di controllo dei bilanci preventivi e dei rendiconti consuntivi degli enti appartenenti al SSN; 2) verifica della sostenibilità dell'indebitamento e dell'assenza di irregolarità in grado di pregiudicare gli equilibri economico-finanziari;
- *Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118*: avvio del processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto in attuazione del federalismo fiscale e definizione dei principi contabili per il settore sanitario.

La DGR prevede, inoltre, che *"sulla base degli esiti delle verifiche, qualora ritenuto necessario, le aziende sanitarie siano chiamate a predisporre un programma strutturato di azioni di rientro da attuarsi entro la chiusura dell'esercizio, nonché di programmi pluriennali, con cadenze annuali"*.

L'approvazione del Patto per la salute 2014-2016 (Intesa Stato-Regioni 10.07.2014) contiene specifiche disposizioni alle Regioni in merito agli standard di riferimento per il ridisegno delle reti di assistenza; la Regione Autonoma della Sardegna ha avviato un percorso finalizzato al ridisegno dell'organizzazione del Sistema Sanitario Regionale e delle relative reti di assistenza (dell'emergenza, dell'area ospedaliera, dell'area territoriale).

Con PG 2014/7478 del 06.11.2014, il Presidente della Regione Autonoma della Sardegna ha accettato le dimissioni del Direttore Generale, Dott. Marcello Giannico, con cessazione del rapporto a partire dalla data del 17.11.2014. Da tale data il Dott. Cesarino Onnis, Direttore Sanitario e Direttore più anziano tra i rimanenti, ha assunto il ruolo di Direttore Generale facente funzioni sino al successivo commissariamento dell'Azienda, di seguito rappresentato.

La LR n. 23 del 17.11.2014, *"Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Modifiche alle leggi regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012"*, prevede *"una serie di norme 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 socio-sanitari 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".*

Sono previste azioni specifiche in riferimento a:

- a) accentramento della committenza delle Aziende Sanitarie per razionalizzare la spesa e favorire l'integrazione dei processi di pianificazione e programmazione della domanda;
- b) soppressione dell'Agenzia Regionale della Sanità;
- c) istituzione dell'Azienda Regionale di Emergenza e Urgenza della Sardegna;
- d) processi di governo territoriale delle funzioni sanitarie e sociosanitarie;
- e) istituzione del codice rosa;
- f) individuazione delle Case della salute quali strutture che raccolgono - in un unico spazio - l'offerta extra-ospedaliera del servizio sanitario;
- g) istituzione dell'ospedale di comunità (OsCo), quale presidio di raccordo funzionale tra l'ospedale per acuti e i servizi territoriali;
- h) commissariamento delle Aziende Sanitarie regionali;
- i) avvio del processo di adeguamento dell'assetto istituzionale ed organizzativo delle Aziende Sanitarie Regionali.

Con DGR 51/2 del 20.12.2014, "L.R. 17.11.2014, n. 23, art. 9. Commissariamento straordinario delle Aziende Sanitarie Locali, dell'Azienda Ospedaliera "G. Brotzu" e delle Aziende Ospedaliere - Universitarie di Cagliari e di Sassari", viene definito il commissariamento del sistema sanitario regionale ed è nominato Commissario Straordinario dell'Azienda il Dott. Agostino Sussarellu.

1.2.2. Obiettivi del Direttore Generale

Gli obiettivi dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali sono stati assegnati, con ulteriore ritardo rispetto agli esercizi precedenti, con DGR 47/5 del 25/11/2014.

La tabella che segue evidenzia gli obiettivi assegnati, i relativi indicatori e la scala di misurazione. Non sono ancora concluse, da parte della Commissione regionale competente, le attività di misurazione degli indicatori di dettaglio per la valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi.

DESCRIZIONE OBIETTIVO	INDICATORE	SCALA MISURAZIONE
OBIETTIVI ORGANIZZATIVI E ECONOMICI (PESO 40%) - (DGR 47/5 DEL 25.11.2014)		
Equilibrio di bilancio	Tendere al perseguimento del pareggio di bilancio senza considerare i fattori straordinari.	Art. 3 comma 2 della L.R. 6 del 2012
OBIETTIVI ASSISTENZIALI (PESO 60%) - (DGR 47/5 DEL 25.11.2014)		
Ridurre il tasso di ospedalizzazione standardizzato	Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per mille	≤ 160
Ridurre l'utilizzo della capacità ricettiva per accertamenti effettuabili in via ambulatoriale	% ricoveri diurni medici con finalità diagnostica	≤ 23%
	% ricoveri ordinari brevi	≤ 17%
Evitare i ricoveri ripetuti	% re-ricoveri entro 30 giorni per la stessa MDC	≤ 4%
Migliorare la copertura con vaccino anti influenzale	Copertura vaccinale dei pazienti anziani	≥ 70%
Ridurre il tasso di ospedalizzazione per patologie assistibili domiciliariamente	Tasso di ospedalizzazione per BPCO per 100.000 residenti 50-74 anni	≤ 80%
Migliorare l'appropriatezza assistenziale	% ricoveri in day surgery dei DGR a rischio inappropriata	≤ 87%

Tab. 9 - Obiettivi dei Direttori Generali 2014 (DGR 47/5 del 2014)

Questi prevedono un set di obiettivi organizzati nelle seguenti categorie:

- obiettivi assistenziali, direttamente collegati agli obiettivi definiti con DGR 30/60 del 12.07.2011;
- obiettivi organizzativi ed economici, collegati alla riduzione dei costi della produzione.

Per l'esercizio 2014 non sono stati definiti obiettivi specifici collegati ai parametri stabiliti per l'attribuzione della premialità dell'1% del Fondo Sanitario Regionale alle Aziende Sanitarie.

L'assegnazione degli obiettivi per l'esercizio 2014 è avvenuta con ulteriore notevole ritardo (novembre 2014) minando alla base la perseguibilità per quelli che richiedono interventi organizzativi complessi su vasta scala non implementabili. Allo stesso tempo, il percorso avviato dalla Regione Autonoma della Sardegna per la riforma del Sistema Sanitario ha imposto una serie di vincoli che non hanno consentito una programmazione degli interventi di riorganizzazione.

Per quanto attiene l'obiettivo di "Contenimento dei costi della produzione", la tabella che segue dettaglia il confronto dei valori dell'esercizio 2014 confrontati con l'esercizio precedente.

Così come stabilito dalla DGR sono state considerate le voci del Modello CE - al netto dell'effetto dei rapporti con la AOU e della DPC - del Totale dei costi della produzione al netto delle voci degli Ammortamenti e degli Accantonamenti.

DESCRIZIONE	2014	2013	DELTA
Costo della produzione (voce BZ999 Mod. CE)	537.627	530.364	7.263
Ammortamenti (voce BA2560 Mod. CE)	8.869	8.010	859
Accantonamenti (voce BA2690 Mod. CE)	8.448	16.021	-7.573
COSTI DELLA PRODUZIONE NETTI	520.310	506.333	13.977
VARIAZIONE 2014-2013	+2,76%		

Tab. 10 - Contenimento costi della produzione (DGR 47/5 del 2014) - Importi in €/mgI

L'Azienda, sulla base dei criteri stabiliti per la misurazione dell'obiettivo, non ha raggiunto l'obiettivo in quanto la struttura dei costi risulta incrementata nella misura del 2,76%.

Tale risultato risente, almeno in parte, dell'effetto dell'acquisto dei vaccini per la Blue Tongue per conto di tutte le aziende regionali, dell'incremento dei consumi di beni sanitari e, in particolare, della farmaceutica ospedaliera, dalla riduzione delle giacenze di magazzino nonché dall'incremento congiunto della spesa per DPC e per assistenza farmaceutica convenzionata. Si registra, inoltre, un incremento dei tetti di spesa regionali, seppur di importo limitato, per quanto attiene l'assistenza territoriale residenziali e per l'assistenza riabilitativa globale.

1.2.3. Azioni organizzative

1.2.3.1. Premessa

Nel seguito sono espone le principali azioni intraprese nell'ambito dell'organizzazione aziendale. Le stesse si riferiscono alle aree tematiche di seguito elencate:

- trasparenza e anticorruzione;
- incarichi di direzione delle Strutture aziendali;
- gestione del personale dipendente;
- gestione amministrativo contabile;
- ciclo di programmazione e controllo;

- Percorsi Attuativi Certificabilità.

1.2.3.2. Trasparenza e anticorruzione

Nel corso dell'esercizio 2014 l'Azienda ha attivato le azioni organizzative necessarie per mandare a regime gli adempimenti connessi con la normativa di riferimento in materia di trasparenza ed anticorruzione. Le attività sono state coordinate e promosse dal Responsabile dell'Anticorruzione coadiuvato dalla rete dei referenti presso i Servizi aziendali e dei dirigenti di SC/SSD coinvolti nei processi a rischio corruzione.

L'Azienda ha provveduto, in conformità alle disposizioni della Legge 190 del 2012 nata per contrastare eventuali fenomeni corruttivi in particolari settori della Pubblica Amministrazione, a porre in essere le seguenti azioni:

1. approvazione del piano triennale 2014- 2016, con cui riconosce e fa proprie le finalità di prevenzione della corruzione quali strumenti essenziali al perseguimento delle funzioni istituzionali;
2. rilevazione delle attività dell'Azienda e mappatura del rischio di corruzione. In particolare, le diverse strutture aziendali si sono impegnate, in collaborazione con il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione, a valutare il grado di rischio dei principali processi connessi con la propria attività, con specifico riferimento alla probabilità (bassa, media, alta) che si verifichi un evento corruttivo;
3. attivazione di iniziative di formazione sui temi dell'etica e della legalità e di formazione specifica per il personale addetto alle aree a più elevato rischio di corruzione, per il Responsabile della prevenzione e per i referenti aziendali.

L'Azienda riconosce e fa proprie le finalità di prevenzione della corruzione, essenziali al perseguimento della *mission* aziendale; a tal proposito, adotta e sviluppa un sistema di prevenzione e monitoraggio dei comportamenti e degli illeciti fondato su:

- *"Codice di comportamento dei dipendenti pubblici"*, di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 62, e sul *"Codice di comportamento aziendale"* adottato ai sensi dell'art. 54 d.lgs. 165/2001 e della delibera CIVIT n. 75/2013, con deliberazione n. 515 del 20.12.2013;
- Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33 in materia di *"Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- Decreto Legislativo 8 aprile 2013 n. 39, in materia di inconfiribilità e di incompatibilità di incarichi;

- Piano Nazionale Anticorruzione approvato con la citata delibera CIVIT n. 72 dell'11 settembre 2013.

Con Deliberazione del Commissario Straordinario n° 26 del 24.01.2015 è stato nominato, all'avvio dell'esercizio successivo a quello di Bilancio, Responsabile dell'Anticorruzione nonché Responsabile per la Trasparenza il Dott. Alberto Mura; questi ha individuato nuove strategie prioritarie per il contrasto alla corruzione quali:

- eventi di formazione sponsorizzati;
- gestione delle liste d'attesa;
- gestione dell'attività libero professionale;
- potenziamento sistema di tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito;
- disciplina conflitto d'interesse;
- rotazione degli incarichi.

1.2.3.3. Incarichi di responsabilità delle Strutture aziendali

Nel corso del 2014 sono proseguite le attività di gestione degli incarichi attribuiti per la Direzione delle Strutture aziendali.

Sono state assegnate le responsabilità di direzione delle SC/SSD/SS di seguito richiamate:

- Servizio Amministrativo dei Presidi Ospedalieri (SC), Dott. Andrea Marras;
- Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie (SC), Dott.ssa Maria Dolores Soddu;
- Servizio Affari Legali (SSD), Dott.ssa Caterina Cossellu;
- Servizio Ingegneria Clinica (SSD), Dott. Antonio Lorenzo Spano;
- Centro Epidemiologico Aziendale (SS), Dott.ssa Ornelia Sechi;
- Servizio Immunotrasfusionale PO Sassari (SC), Dott. Mario Manca;
- Anestesia e Rianimazione PO Sassari (SC), Dott. Guglielmo Vincenzo Padua;
- Oncologia Medica PO Sassari (SC), Dott. Antonio Pazzola;
- Chirurgia Artroscopica PO Alghero (SS), Dott. Giovanni Gavino Pudda;
- Cardiologia - UTIC PO Sassari (SC), Dott. Pierfranco Terrosu;
- Farmacia Ospedaliera PO Sassari (SC), Dott.ssa Liliana Sulas;
- Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (SC), Dott. Antonio Fadda;
- Servizio Igiene della Produzione Trasformazione Commercializzazione Conservazione e Trasporto degli Alimenti Animali e Derivati (SC), Dott. Giuseppe Pasqualino Ittiresu;

- Servizio Igiene e Sanità Pubblica (SC), Dott. Fiorenzo Delogu;
- Servizio Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SC), Dott.ssa Teresa Marras;
- Servizio Sanità Animale (SC), Dott. Francesco Sgarangella;
- Coordinamento delle Attività di Educazione Sanitaria, Prevenzione e Promozione della Salute (SSD), Dott. Antonio Genovesi;
- Centrale Operativa 118 (SC), Dott. Piero Delogu;
- Dermatologia PO Sassari (SC), Dott. Giorgio Retanda;
- Medicina Interna PO Alghero (SC), Dott. Francesco Antonio Flumene;
- Nefrologia e Dialisi PO Ozieri (SC), Dott. Antonio Marino Ganadu;
- Neurologia PO Ozieri (SC), Dott. Sebastiano Traccis;
- Pediatria PO Alghero (SC), Dott. Antonio Chiarolini;
- Pediatria PO Ozieri (SC), Dott.ssa Maria Teresa Rau;
- Recupero e Riabilitazione Funzionale PO Sassari (SC), Dott. Gildo Motroni;
- Servizio Immunotrasfusionale PO Alghero (SSD), Dott. Gioacchino Greco;
- Servizio Immunotrasfusionale PO Ozieri (SSD), Dott. Sergio Bartoletti;
- Servizio Socio Sanitario (SC), Dott. Francesco Cattari;
- Direzione PO Ozieri (SC), Dott. Antonio Francesco Cossu;
- Radiologia PO Ozieri (SC), Dott. Antonio Pirisi;
- Psicologia Ospedaliera delle Dipendenze PO Sassari (SC), Dott. Fabrizio Demaria;
- Fisica Sanitaria (SSD), Dott. Pier Giorgio Marini.

Sono stati inoltre assegnati, ex articolo 18, i seguenti incarichi:

- Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza PO Sassari (SC), Dott. Mario Oppes;
- Centro Salute Mentale di Alghero (SC), Dott.ssa Anna Paola Grazia Tarasconi;
- Nefrologia e Dialisi Di Alghero (SC), Dott. Leopoldo Di Lauro;
- Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale (SS), Dott. Cristian Filippo Riu;
- Servizi Tecnici e Logistici (SC), Dott. Carlo Porcu;
- Anestesia e Terapia Intensiva (SSD), Dott.ssa Giuseppa Canestrelli;
- Medicina Interna PO Ozieri (SC), Dott. Alessandro Tuccioni;
- Oncologia Medica PO Alghero (SSD), Dr Giovanni Baldinu;
- Servizio Affari Generali (SC), Dott.ssa Maria Dolores Soddu;
- Gestione Ambientale e Smaltimento dei Rifiuti (SS), Dott. Salvatore Contena.

Alla chiusura dell'esercizio risultano vacanti le posizioni di dirigente responsabile per le strutture aziendali di seguito elencate:

- Ostetricia e Ginecologia PO Ozieri (SC);
- Chirurgia dei trapianti PO Sassari (SSD);
- CSM Sede Ozieri (SC);
- Assistenza Integrata (SS);
- Genetica medica PO Ozieri (SSD);
- Servizio Gestione delle Funzioni Prevenzionistiche (SC);
- Sportelli e Casse Ticket Distrettuali, Assistenza Interregionale e Internazionale (SS);
- Settore Gestione Farmaci (SS);
- Radiologia Ortopedica (SS);
- Radiologia PO Alghero (SS);
- Traumatologia d'Urgenza (SSD);
- Emaferesi e Terapia Trasfusionale PO Sassari (SS);
- Settore Chimica Clinica (SS);
- Diagnostica Ematologica (SS);
- Cure Domiciliari per Malati Ventilati (SS);
- Medicina Lavoro Aziendale (SS);
- Centro di Prevenzione Oncologica (SSD);
- Direzione Amministrativa del PO di Ozieri (SS);
- Direzione Amministrativa del PO di Sassari (SS).

1.2.3.4. Gestione del personale

L'Azienda ha provveduto, con Deliberazione del DG n. 55 del 27.02.2014, ad approvare il nuovo assetto degli incarichi di posizione organizzativa del ruolo sanitario ed amministrativo; con la Deliberazione del DG n. 165 del 22.05.2014 questi sono stati affidati per la quasi totalità dei posti previsti.

Le variazioni rilevate nella dotazione organica (suddivise tra tempo indeterminato e tempo determinato) sono riportate nella tabella che segue.

RUOLO	2013		2014		DELTA TEMPO DET	DELTA TEMPO INDET
	TD	TI	TD	TI		
Comparto ruolo amministrativo	38	360	23	372	-15	12
Comparto ruolo professionale		1	2	1	2	0
Comparto ruolo sanitario	101	1.735	105	1.765	4	30
Comparto ruolo tecnico	62	579	37	607	-25	28
Dir. delle Professioni Sanitarie		1	0	1	0	0

RUOLO	2013		2014		DELTA TEMPO DET	DELTA TEMPO INDET
	TD	TI	TD	TI		
Dirigenza sanitaria medica	68	733	57	759	-11	26
Dirigenza amministrativa	5	7	2	8	-3	1
Dirigenza professionale	2	3	0	5	-2	2
Dirigenza tecnica		3	0	2	0	-1
Dirigenza sanitaria non medica	11	82	14	81	3	-1
Religioso			0	2	0	2
TOTALE	287	3.504	240	3.603	-47	99

Tab. 11 - Analisi del personale dipendente 2013-2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

La figura che segue riporta le variazioni rispetto all'anno precedente per ruolo e tipologia di contratto.

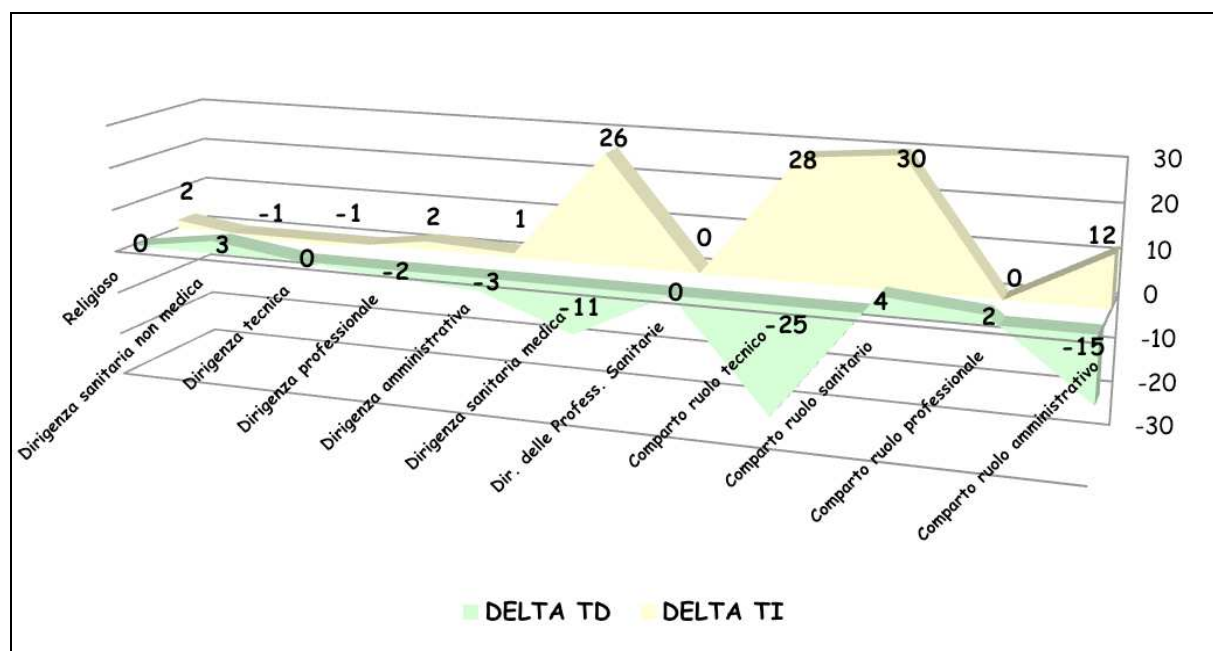


Fig. 5 - Analisi della variazione della natura anno 2013-2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

I dati rilevano un trend positivo messo in evidenza dalla diminuzione dei contratti a tempo determinato e dall'aumento dei contratti a tempo indeterminato, che individua una *policy* in favore delle forme maggiormente stabili di lavoro.

La tabella che segue evidenzia il dettaglio degli assunti e dei cessati nell'esercizio in chiusura.

RUOLO	ASSUNTI	CESSATI
Comparto amministrativo	30	29

RUOLO	ASSUNTI	CESSATI
Comparto professionale	1	3
Comparto sanitario	104	90
Comparto tecnico	71	50
Dirigenza Medico/Veterinaria Sanitaria medica	58	65
Dirigenza Amministrativa		3
Dirigenza Professionale	3	1
Dirigenza Tecnica	1	0
Dirigenza Sanitaria non medica	3	17
TOTALE	271	258

Tab. 12 - Assunti e cessati 2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

La tabella di seguito riportata rappresenta il personale in comando.

PERSONALE IN COMANDO	2013	2014	DELTA
Comparto amministrativo		1	1
Comparto sanitario	4	2	-2
Dirigenza sanitaria medica	4	3	-1
Dirigenza tecnica	1		-1
TOTALE	9	6	-3

Tab. 13 - Personale in comando 2013-2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

In riferimento a quanto richiesto dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale con PG n. 17710 del 21.07.2015, si riporta nel seguito quanto attestato dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane con NP 2015/23172 del 28.07.2015.

Per quanto attiene i fondi contrattuali, questi sono stati costituiti con gli atti di seguito indicati:

- a) Deliberazione del Direttore Generale n. 122 del 17.03.2014 per il personale del comparto sanità;
- b) Deliberazione del Direttore Generale n. 122 del 17.03.2014 per il personale della dirigenza sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa;
- c) Deliberazione del Direttore Generale n. 122 del 17.03.2014 per il personale della dirigenza medica e veterinaria.

Il Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane ha attestato la correttezza nell'utilizzo dei fondi.

Nel corso dell'esercizio 2014, sono stati rispettati i limiti alle assunzioni mantenendo i costi del personale, comprensivi delle collaborazioni a progetto, in linea con l'obiettivo del contenimento del costo pari all'1,4%; i dati sono stati rilevati, in ottemperanza alla nota esplicativa della Conferenza Stato Regioni, al netto del costo delle ferie non godute, dei costi relativi al personale assunto con finanziamenti dedicati, dei rimborsi chilometrici, dei costi per progetti vincolati, dei rinnovi contrattuali degli anni 2009 e 2010 e considerando nella base di calcolo gli oneri INAIL (pari a € 1.754.434,43).

La tabella che segue riporta i dati di calcolo e illustra il raggiungimento dello standard richiesto dalla norma di riferimento.

DESCRIZIONE VOCE	2013	2014
Costo totale tempo determinato indet.	204.057.172,93	200.405.148,75
Rinnovi contrattuali	7.226.628,15	7.226.628,15
Costo finale al netto rinnovi	196.830.544,78	193.178.520,60
Obiettivo costo personale 2008 (al netto 1,4%)	203.291.972,10	203.291.972,10
Differenza	- 6.461.427,31	- 10.113.451,50

Tab. 14 - Costo del personale dipendente 2013-2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

Si evidenzia, inoltre, che la differenza positiva sui costi è determinata, in definitiva, dalla riduzione dell'aliquota IRAP stabilita dalla LR n. 12 del 23.05.2013 che, all'art. 2, comma 1, ha stabilito l'abbattimento del 70%. Tale riduzione è applicata a valere sull'intero esercizio 2014 e determina un decremento dei costi quantificabile in circa € 10.700.000,00.

Per quanto attiene il personale interinale, l'Azienda ha rispettato il limite del 2% previsto dalla LR n. 21; la tabella che segue illustra i relativi dati.

DESCRIZIONE	VALORE
Costo lavoro interinale 2014	472.532,17
Costo del personale 2014	203.419.804,69
% interinali su totale costo del personale	0,23%

Tab. 15 - Costo del personale interinale (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

Si riportano, infine, i dati relativi all'assenteismo del personale dipendente così come comunicati dal Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane.

DESCRIZIONE	VALORE
Numero unità di personale	3.841
Giorni lavorativi complessivi	1.160.140
Giorni di assenza netti (sono esclusi i giorni di assenza per ferie e congedi obbligatori)	101.574
Tasso di assenteismo (giorni di assenza netti/giorni lavorativi complessivi)	8,75%

Tab. 16 - Assenteismo del personale dipendente 2013-2014 (Fonte: Servizio Gestione e Sviluppo Risorse Umane)

1.2.3.5. Gestione amministrativo contabile

Nell'ambito della gestione amministrativo contabile, l'Azienda ha proseguito le attività, già avviate nell'esercizio precedente, di analisi delle partite creditorie e debitorie generate dal 2007 al 2013 nei confronti della AOU di Sassari; le attività sono state ulteriormente implementate con riferimento alle partite pendenti per le quali, nell'esercizio precedente, non sono stati definiti i relativi trattamenti contabili; questo anche alla luce delle specifiche indicazioni pervenute dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale cui le due Aziende hanno dato seguito nel presente Bilancio di Esercizio.

La gestione è stata impattata in senso negativo dai numerosi e sempre crescenti adempimenti previsti dalla normativa; tra questi i più rilevanti sono da ricondurre al D. L. 35/2013, in merito alla certificazione dei crediti nei confronti della Pubblica Amministrazione ed all'art. 46 della L. 146/2009, relativo alla comunicazione telematica dei flussi di cassa. Tali attività hanno comportato un intenso sforzo finalizzato alla liquidazione dei debiti in essere alla data di chiusura dell'esercizio precedente (31.12.2013), da un lato, al monitoraggio e riscontro alle frequenti richieste pubblicate dai fornitori sull'apposita piattaforma informatica del MEF, dall'altro. Ciò è collegato anche agli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

Al fine di applicare il principio della *par condicio creditorum*, inoltre, il Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie ha proseguito con le attività di predisposizione mensile del piano dei pagamenti sottoposti al vaglio della Direzione Aziendale.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha proceduto alla elaborazione dei conti giudiziali, con riferimento agli agenti contabili sia "a danaro" sia "a materia"; gli stessi sono stati inoltrati, in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente in materia, alla Corte dei Conti.

Nell'ambito delle attività di monitoraggio è stata ulteriormente potenziata l'attività di controllo in merito all'area del contenzioso e della gestione dei progetti finanziati principalmente con contributi regionali vincolati/finalizzati. I Servizi aziendali hanno sviluppato il sistema per la definizione e formalizzazione con atto amministrativo dei budget di progetto nonché il sistema per il monitoraggio dei costi sostenuti; questo anche al fine di procedere con la contabilizzazione dei risconti passivi e garantire il costante monitoraggio delle disponibilità finanziarie.

L'Azienda ha implementato le azioni necessarie per dare seguito alle indicazioni/osservazioni rese dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nell'ambito del parere sul Bilancio di Esercizio 2013; per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio chiuso il 31.12.2014.

Sono stati gestiti presso tutti i reparti ospedalieri i moduli gestionali degli "armadietti di reparto" e sono state definite le regole e le responsabilità collegate alla gestione dei beni sanitari all'interno delle strutture aziendali. Le attività hanno risentito positivamente delle azioni attivate a seguito dei Percorsi Attuativi per la Certificabilità dei Bilanci specifici dell'area delle rimanenze.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, è stato attivato e condotto un monitoraggio trimestrale in merito all'utilizzo dei moduli informatizzati al fine di garantire il progressivo scarico a paziente dei prodotti utilizzati in reparto nonché l'utilizzo dell'applicativo come attività di routine e non quale adempimento burocratico.

Con DGR 29/8 del 24.07.2013 è stato definito e approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei bilanci delle Aziende Sanitarie nella Regione Sardegna; sono proseguiti, anche nel corso dell'esercizio 2014, i Tavoli Tecnici regionali finalizzati alla individuazione - per ogni ciclo gestionale aziendale - della situazione esistente e delle correlate linee guida regionali, che le Aziende devono recepire in appositi regolamenti. Si rimanda al paragrafo specificamente dedicato a questa tematica per ulteriori approfondimenti.

In quest'ambito, è stato rivisitato il Piano dei conti regionale al fine di garantire una più completa e corretta alimentazione dei modelli ministeriali definiti con Decreto Interministeriale del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012.

1.2.3.6. Atti amministrativi

Nel corso dell'esercizio 2013 l'Azienda ha avviato e concluso l'analisi del sistema delle deleghe dell'area amministrativa finalizzata alla ridefinizione dell'assetto organizzativo e della distribuzione delle funzioni tra le strutture aziendali.

La tabella che segue riporta il dettaglio degli atti amministrativi, suddivisi tra Deliberazioni del Direttore Generale e Determinazioni Dirigenziali, adottati nel periodo 2007-2014.

DESCRIZIONE	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Determinazioni	0	0	238	1.591	1.625	2.048	2.377	2.467
Deliberazioni	1.170	1.256	1.306	1.567	1.433	916	816	480
TOTALE	1.170	1.256	1.544	3.158	3.058	2.964	3.193	2.947

Tab. 17 - Serie storica atti amministrativi 2007-2014 (Dati Servizio Programmazione e Controllo)

La figura che segue illustra graficamente l'andamento nel periodo 2007-2014.

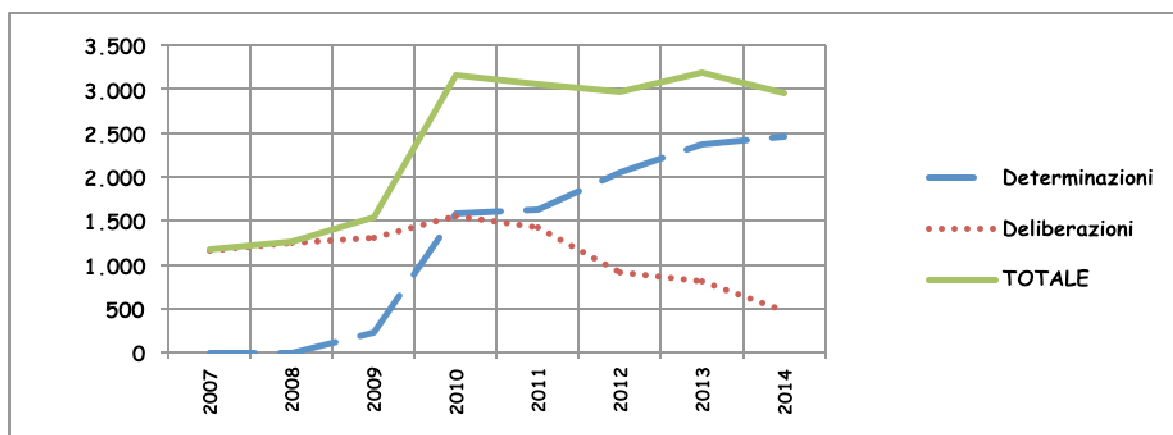


Fig. 6 - Rappresentazione Serie storica atti amministrativi 2007-2014

La lettura dei dati evidenzia i fenomeni di seguito sinteticamente richiamati:

- la tendenziale e progressiva riduzione, dal 2011 al 2014, del numero di Deliberazioni del Direttore Generale/Commissario a fronte dell'incremento del numero delle Determinazioni Dirigenziali;
- la progressiva responsabilizzazione dei Dirigenti amministrativi nella adozione degli atti di loro competenza con una conseguente riduzione del coinvolgimento improprio della Direzione aziendale;

Dal 2010 ad oggi il numero degli atti amministrativi è rimasto pressochè stabile con una media di circa 3.000 provvedimenti annui. Si evidenzia come lo strumento della delega di gestione ai dirigenti con incarico abbiamo determinato uno

snellimento delle attività di gestione degli atti da parte dell'organo di vertice con lo spostamento di queste in capo ai dirigenti che esercitano i poteri di gestione.

Le tabelle sotto riportate, relative rispettivamente a Deliberazioni del Direttore Generale e Determinazioni Dirigenziali, evidenziano con riferimento a ciascun Servizio proponente un confronto tra l'attività 2013 e quella del 2014.

Per quanto riguarda le Delibere, emerge una riduzione dei provvedimenti proposti da parte della quasi totalità dei Servizi, mentre soffermando l'attenzione sulle Determinazioni Dirigenziali, l'attività si può definire stabile tra i due esercizi.

RIEPILOGO DELIBERAZIONI DEL DIRETTORE GENERALE		
PROPONENTE	2013	2014
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO TERRITORIALE	41	29
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	171	122
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE	7	12
DIPARTIMENTO DEL FARMACO - SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE	5	0
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	6	4
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SERVIZI TECNICI E LOGISTICA	46	89
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SERVIZIO CONTRATTI, APPALTI, ACQUISTI	156	49
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SETTORE INGEGNERIA CLINICA	2	15
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SETTORE PATRIMONIO	21	9
DIREZIONE AZIENDALE	2	0
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	0	1
DIREZIONE AZIENDALE - PIANIFICAZIONE STRATEGICA, ORGANIZZAZIONE AZ, GOVERNACE E MARKETING IST	15	11
DIREZIONE AZIENDALE - SEGRETERIA DIREZIONE SANITARIA	4	0
DIREZIONE AZIENDALE - PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE	0	1
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO AFFARI GENERALI E COMUNICAZIONE	80	60
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO AFFARI LEGALI	51	4
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO FORMAZIONE	30	20
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	134	46
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	26	6
DISTRETTO TERRITORIALE SASSARI	3	0
PRESIDIO OSPEDALIERO ALGHERO - AREA AMMINISTRATIVA PRESIDIO OSPEDALIERO ALGHERO	1	0
PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA DI SASSARI - AREA AMMINISTRATIVA PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA SASSARI	15	0
RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA	0	2
TOTALE	816	480

Tab. 18 - Delibere 2013/2014 suddivise per Servizio proponente

RIEPILOGO DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI		
PROPONENTE	2013	2014
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO TERRITORIALE	212	161
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	761	789
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO-GESTIONALE - SERVIZIO GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE	22	13
DIPARTIMENTO DEL FARMACO - SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE	5	6
DIPARTIMENTO DI EMERGENZA E URGENZA - U.O. CENTRALE OPERATIVA 118.	25	5
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	8	41
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE - SERVIZIO IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE	10	0
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE - SERVIZIO IGIENE E SANITA' PUBBLICA	22	2
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE - SERVIZIO SANITA ANIMALE	17	0
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SERVIZI TECNICI E LOGISTICA	17	11
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SERVIZIO CONTRATTI, APPALTI, ACQUISTI	292	308
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SETTORE INGEGNERIA CLINICA	13	183
DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE E STRUMENTALI - SETTORE PATRIMONIO	60	58
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	44	51
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE - SERVIZIO PER LE DIPENDENZE (SERD)	18	0
DIREZIONE AZIENDALE - PIANIFICAZIONE STRATEGICA, ORGANIZZAZIONE AZ, GOVERNANCE E MARKETING IST	2	5
DIREZIONE AZIENDALE - PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE	1	0
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO AFFARI GENERALI E COMUNICAZIONE	274	350
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO AFFARI LEGALI	317	242
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO FORMAZIONE	74	85
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	49	17
DIREZIONE AZIENDALE - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	45	55
DISTRETTO TERRITORIALE ALGHERO	30	17
DISTRETTO TERRITORIALE OZIERI	3	4
DISTRETTO TERRITORIALE SASSARI	34	26
PRESIDIO OSPEDALIERO ALGHERO - AREA AMMINISTRATIVA PRESIDIO OSPEDALIERO ALGHERO	6	17
PRESIDIO OSPEDALIERO OZIERI - AREA AMMINISTRATIVA PRESIDIO OSPEDALIERO OZIERI	0	1
PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA DI SASSARI - AREA AMMINISTRATIVA PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA SASSARI	12	18
PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA DI SASSARI - AREA SANITARIA PRESIDIO OSPEDALIERO SS. ANNUNZIATA SASSARI	4	2
TOTALE	2.377	2.467

Tab. 19 - Determinazioni Dirigenziali 2013/2014 suddivise per Servizio proponente

1.2.3.7. Programmazione e controllo

A partire dal mese di novembre 2013 e sino ad aprile 2014 sono state avviate e concluse le attività di assegnazione dei budget operativi e dei budget finanziari.

Per quanto attiene i budget finanziari, esitata la fase di compilazione del Conto Economico di Previsione dell'esercizio 2014, sono state assegnate e caricate nel

sistema autorizzativo le macro autorizzazioni per la gestione dei processi amministrativo contabili e comunicati i budget finanziari assegnati ai Centri di Risorsa.

Anche nel corso dell'esercizio 2014 sono proseguite le attività di monitoraggio della spesa, condotta implementando il sistema dei controlli preventivo e successivo delle autorizzazioni di spesa, attraverso:

- la gestione integrata tra sistema di gestione degli atti (SISaR Atti) e il sistema di gestione amministrativo contabile (SISaR AMC) con l'espletamento dell'istruttoria contabile, nel rispetto dei parametri generali indicati per la creazione delle sub autorizzazioni di spesa;
- il collegamento di ciascun atto al relativo budget finanziario, nel rispetto delle risorse assegnate, della corretta imputazione contabile e delle competenze attribuite ai Centri di Responsabilità dalla Direzione Aziendale;
- la classificazione delle sub autorizzazioni di spesa collegate a ciascun atto amministrativo in sottocategorie specifiche a fronte del fabbisogno informativo manifestato dalla Direzione Aziendale in tema di atti, procedure e capienza delle risorse finanziarie aziendali.

Le attività di monitoraggio e controllo della spesa sono state ulteriormente implementate, a partire dal modello già attivato nel corso degli esercizi precedenti; in particolare:

- sono state create le condizioni per procedere al monitoraggio degli atti scaduti e delle gare in corso di espletamento;
- è stata attivata specifica reportistica periodica per la Direzione aziendale in merito ai volumi di approvvigionamento gestiti su atti amministrativi in proroga sostanziale;
- sono state ulteriormente puntualizzate le regole di gestione delle autorizzazioni di spesa attraverso la condivisione tra Centri di Risorsa e Servizio Programmazione e Controllo.

Con riferimento a quest'ultimo punto, la tabella successiva rappresenta il dettaglio delle risorse utilizzate dai diversi Centri di Risorsa nel corso dell'esercizio 2014. Si precisa che i dati di seguito riportati si riferiscono ai soli centri di risorsa i cui fattori produttivi transitano nel sistema SISaR AMC (beni e servizi).

DESCRIZIONE UFFICIO AUTORIZZAZIONE	MACRO 1 ATTI IN CORSO DI VALIDITÀ	MACRO 2 PROROGHE	MACRO 3 ATTI SCADUTI	MACRO 4 ACQUISTI IN ECONOMIA	MACRO 5 PIANO INVESTIMENTI	MACRO 7 EXTRA BUDGET	TOTALE
UAAG - SERVIZIO AFFARI GENERALI E COMUNICAZIONE	2.195.507,21	150.288,88	4.146.063,42			30.711,88	6.522.571,39
UAAL - SERVIZIO AFFARI LEGALI	2.545.112,65						2.545.112,65
UACO118 - U.O. CENTRALE OPERATIVA 118	1.387.639,31						1.387.639,31
UACUP - CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE		294.247,39	216.885,21				511.132,60
UADA - DISTRETTO DI ALGHERO AREA SANITARIA	2.187.191,97	949.710,50	384.006,57	5.166,46			3.526.075,50
UADAM - DIREZIONE AMMINISTRATIVA AZIENDALE	45.140,00						45.140,00
UADO - DISTRETTO DI OZIERI AREA SANITARIA	542.473,96	1.034.464,54	110.315,35	799,03		5.032,08	1.693.084,96
UADP - DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	447.357,25	202.145,73	911.366,80			1.275,00	1.562.144,78
UADS - DISTRETTO DI SASSARI AREA SANITARIA	4.460.428,45	2.977.617,83	6.561.731,88	6.240,17			14.006.018,33
UADSM - DIPARTIMENTO DELLA SALUTE MENTALE	596.720,96	203.997,72	4.216.308,09				5.017.026,77
UAFPOAHO - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA - P.O. ALGHERO	2.825.881,24	320.499,97	3.149.795,79	37.790,68			6.333.967,68
UAFPOOZ - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA - P.O. OZIERI	2.632.407,23	363.369,70	2.603.742,21	28.942,67			5.628.461,81
UAFPOSS - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA P.O. SASSARI	49.443.440,78	893.005,45	25.331.854,58	87.184,58	3.196.529,80	2.131,25	78.954.146,44
UAFTAHO - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE ALGHERO	1.786.024,04	2.114,50	1.347.836,80	20.330,20			3.156.305,54

DESCRIZIONE UFFICIO AUTORIZZAZIONE	MACRO 1 ATTI IN CORSO DI VALIDITÀ	MACRO 2 PROROGHE	MACRO 3 ATTI SCADUTI	MACRO 4 ACQUISTI IN ECONOMIA	MACRO 5 PIANO INVESTIMENTI	MACRO 7 EXTRA BUDGET	TOTALE
UAFTOZ - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE OZIERI	767.651,45	3.869,84	685.191,72	3.941,62			1.460.654,63
UAFTSS - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE SASSARI	5.757.452,25		4.504.869,80	50.577,80			10.312.899,85
UAPC - SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO - COMMITTENZA	25.821.807,79						25.821.807,79
UAPOAHO - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. ALGHERO	439.262,36	1.721.799,10	2.487.739,27	9.911,31			4.658.712,04
UAPOOZ - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. OZIERI	399.417,91	924.757,36	1.660.351,93	1.748,99			2.986.276,19
UAPOSS - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. SASSARI	2.293.481,22	3.493.835,28	4.816.848,61	54.562,75		8.898,68	10.667.626,54
UAPS - PIANIFICAZIONE STRATEGICA ORGANIZZAZIONE AZIENDALE	10.417,00	8.174,83					18.591,83
UASAI - SERVIZIO ASSISTENZA INFERMIERISTICA, OSTETRICA E DELLE PROFESSIONI TECNICO SANITARIE	859,17		3.161.953,89				3.162.813,06
UASAT - SERVIZIO AMMINISTRATIVO TERRITORIALE	4.063.961,04		71.879,73				4.135.840,77
UASCAA - SERVIZIO CONTRATTI APPALTI, ACQUISTI	42.774.309,58	0,00		16.084,30	511.342,54	547,68	43.302.284,10
UASERD - SERVIZIO PER LE DIPENDENZE	1.116.128,72	461.276,58	19.230,67				1.596.635,97
UASF - SERVIZIO FORMAZIONE	402.710,36		2.600,00				405.310,36
UASI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	3.099.201,35		186.503,78	55.208,73	799.830,13		4.140.743,99
UASIC - SETTORE INGEGNERIA CLINICA	3.755.921,99	34.791,96	64.202,46	54.518,27	3.743.242,37	1.403,00	7.654.080,05

DESCRIZIONE UFFICIO AUTORIZZAZIONE	MACRO 1 ATTI IN CORSO DI VALIDITÀ	MACRO 2 PROROGHE	MACRO 3 ATTI SCADUTI	MACRO 4 ACQUISTI IN ECONOMIA	MACRO 5 PIANO INVESTIMENTI	MACRO 7 EXTRA BUDGET	TOTALE
UASP - SETTORE PATRIMONIO	4.289.203,95	0,00	673,90				4.289.877,85
UASPP - SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE	500,00		1.421.575,34				1.422.075,34
UASREF - SERVIZIO GESTIONE RISORSE ECON. FINANZIARIE - SETTORE SPESE	968.640,71	0,00	186.267,32				1.154.908,03
UASRU - SERVIZIO GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	4.506.629,79	26.207,55	1.226,66				4.534.064,00
UASTL - SERVIZI TECNICI E LOGISTICA	6.925.142,14	0,00	2.084.373,28	618.633,14	2.895.407,20	198.267,02	12.721.822,78
UAUDFS - SERVIZIO FISICA SANITARIA	39.284,42		7.865,50				47.149,92
TOTALE	178.527.308,25	14.066.174,71	70.343.260,56	1.051.640,70	11.146.352,04	248.266,59	275.383.002,85

Tab. 20 - Risorse utilizzate da Sistema autorizzativo suddivise per Centro di risorsa e Macro autorizzazione

Il prospetto che segue evidenzia il confronto tra le risorse utilizzate dai Centri di Risorsa negli esercizi 2013 e 2014.

DESCRIZIONE UFFICIO AUTORIZZAZIONE	IMPORTO UTILIZZATO	
	2013	2014
UAAG - SERVIZIO AFFARI GENERALI E COMUNICAZIONE	5.214.540,02	6.522.571,39
UAAL - SERVIZIO AFFARI LEGALI	1.946.493,62	2.545.112,65
UACO118 - U.O. CENTRALE OPERATIVA 118	2.912.520,63	1.387.639,31
UACUP - CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE	432.380,69	511.132,60
UADA - DISTRETTO DI ALGHERO AREA SANITARIA	3.724.411,07	3.526.075,50
UADAM - DIREZIONE AMMINISTRATIVA AZIENDALE	0,00	45.140,00
UADO - DISTRETTO DI OZIERI AREA SANITARIA	1.820.626,94	1.693.084,96
UADP - DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	1.830.905,37	1.562.144,78
UADS - DISTRETTO DI SASSARI AREA SANITARIA	13.052.224,45	14.006.018,33
UADSM - DIPARTIMENTO DELLA SALUTE MENTALE	4.653.002,56	5.017.026,77
UAFPOAHO - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA - P.O. ALGHERO	6.490.677,58	6.333.967,68
UAFPOOZ - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA - P.O. OZIERI	5.368.686,37	5.628.461,81
UAFPOSS - U.O. FARMACIA OSPEDALIERA P.O. SASSARI	72.074.366,24	78.954.146,44
UAFTAHO - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE ALGHERO	2.974.023,79	3.156.305,54
UAFTOZ - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE OZIERI	1.534.021,02	1.460.654,63
UAFTSS - U.O. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE SASSARI	9.502.048,36	10.312.899,85
UAPC - SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO - COMMITTENZA	29.062.389,56	25.821.807,79
UAPOAHO - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. ALGHERO	5.127.233,00	4.658.712,04
UAPOOZ - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. OZIERI	2.977.127,42	2.986.276,19
UAPOSS - DIREZIONE AMMINISTRATIVA P.O. SASSARI	8.964.429,86	10.667.626,54
UAPS - PIANIFICAZIONE STRATEGICA ORGANIZZAZIONE AZIENDALE	14.154,34	18.591,83
UASAI - SERVIZIO ASSISTENZA INFERMIERISTICA, OSTETRICA E DELLE PROFESSIONI TECNICO SANITARIE	4.375.978,94	3.162.813,06
UASAT - SERVIZIO AMMINISTRATIVO TERRITORIALE	4.044.723,66	4.135.840,77
UASCAA - SERVIZIO CONTRATTI APPALTI, ACQUISTI	40.852.380,83	43.302.284,10
UASERD - SERVIZIO PER LE DIPENDENZE	1.483.679,86	1.596.635,97
UASF - SERVIZIO FORMAZIONE	240.105,81	405.310,36
UASI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	5.506.400,56	4.140.743,99
UASIC - SETTORE INGEGNERIA CLINICA	7.054.377,87	7.654.080,05
UASP - SETTORE PATRIMONIO	5.285.975,45	4.289.877,85
UASPP - SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE	1.444.105,79	1.422.075,34
UASREF - SERVIZIO GESTIONE RISORSE ECON. FINANZIARIE - SETTORE SPESE	4.592.626,57	1.154.908,03
UASRU - SERVIZIO GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	3.180.159,11	4.534.064,00
UASTL - SERVIZI TECNICI E LOGISTICA	10.574.670,75	12.721.822,78
UAUDFS - SERVIZIO FISICA SANITARIA	11.748,23	47.149,92
TOTALE	268.323.196,32	275.383.002,85

Tab. 21 - Risorse utilizzate per Centro di Risorsa negli anni 2013/2014

Occorre sottolineare che anche nel corso dell'esercizio 2014 l'attività di implementazione del sistema autorizzativo è stata assegnata al Servizio Programmazione e Controllo.

In riferimento a quanto richiesto dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale con PG n. 17710 del 21.07.2015, con specifico riferimento al rispetto dei budget autorizzativi, si rappresenta che, date la dimensione della quota del Fondo Sanitario Regionale assegnato, l'Azienda ha proceduto come di seguito indicato:

- assegnazione dei budget finanziari ai Centri di Risorsa nella misura indicata del finanziamento presunto per l'esercizio 2014 comunicato dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale (pari a circa 470 €/M);
- variazione in incremento del budget autorizzativo, su specifica autorizzazione della Direzione aziendale, a fronte dei reali fabbisogni della gestione e delle condizioni gestionali esistenti;
- compilazione del Conto Economico di Previsione dell'esercizio 2014 con la previsione di una perdita collegata alla reale struttura dei costi ed alle azioni attivabili.

Le condizioni gestionali determinate dalla PG 2014/498 del 21.03.2014 dell'Assessore regionale dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale, prima, e dalla DGR 28/17 del 15.07.2014, dopo, non hanno consentito interventi strutturali importanti che consentissero di razionalizzare, nel corso del singolo esercizio, la struttura dei costi al fine di adeguarla al finanziamento determinato secondo la logica del fabbisogno standard.

In riferimento al processo di budget operativo, sono state attivate le azioni di seguito richiamate:

- revisione del modello di negoziazione del budget attraverso la riattivazione dei livelli intermedi di negoziazione;
- definizione delle linee guida del processo di budget e delle matrici di assegnazione degli obiettivi alle macrostrutture ed alla SC/SSD;
- assegnazione degli obiettivi alle macrostrutture aziendali;
- assegnazione degli obiettivi alle SC/SSD aziendali.

La figura che segue illustra i livelli di negoziazione di budget attivati a partire dall'esercizio 2014.

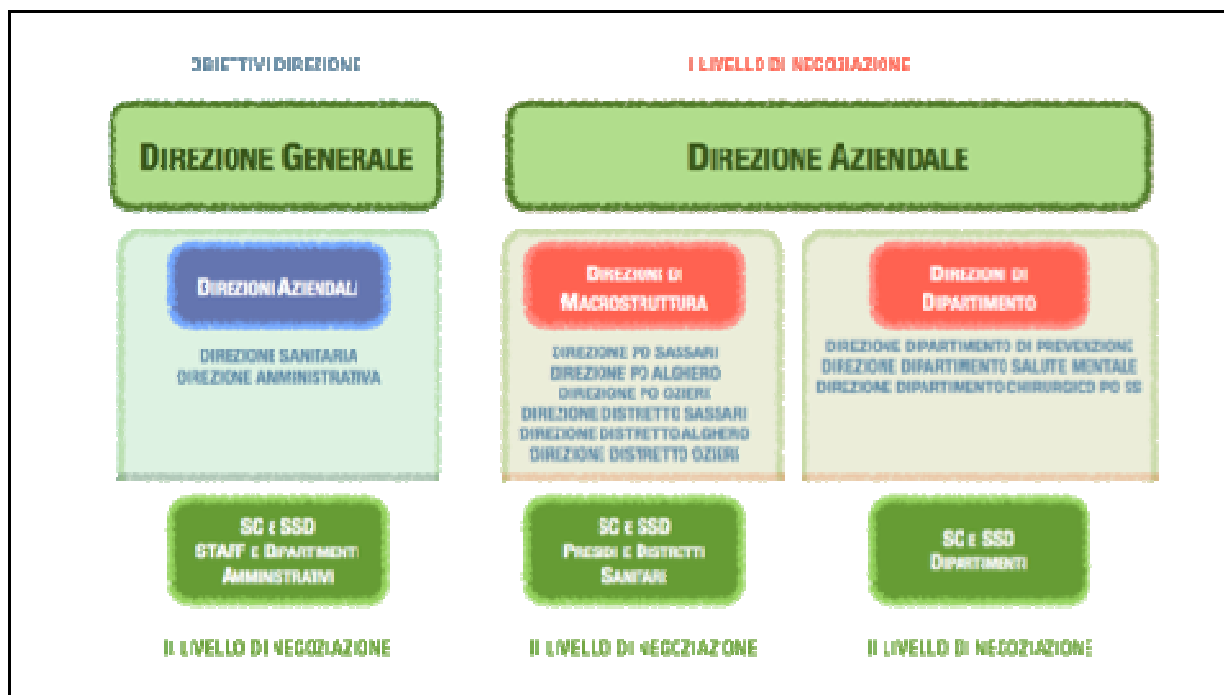


Fig. 7 - Rappresentazione dei livelli di negoziazione di budget

Conformemente al modello sopra richiamato, il processo è stato strutturato ed implementato in tre fasi consequenziali:

- A. definizione degli indirizzi strategici;
- B. assegnazione degli obiettivi alle Macrostrutture/Dipartimenti;
- C. assegnazione degli obiettivi operativi alle SC/SSD aziendali.

Le attività, avviate nel corso del mese di settembre 2013, si sono concluse ad aprile 2014 con le negoziazioni di secondo livello. Si segnalano le seguenti innovazioni organizzative apportate:

- individuazione degli indirizzi strategici a partire dagli obiettivi assegnati al Direttore Generale ed all'Azienda sulla base della normativa nazionale e regionale di riferimento; in questo modo sono direttamente collegate gli obiettivi strategici con gli obiettivi operativi;
- attivazione del modello di assegnazione degli obiettivi basato sui livelli gerarchici attivi in Azienda e sul duplice livello di negoziazione (Direzione con Macrostrutture/Dipartimenti e Macrostrutture/Dipartimenti con SC/SSD); in questo modo sono potenziati i poteri di gestione dei livelli organizzativi intermedi ed alleggerito l'intervento della Direzione nel secondo livello di negoziazione;
- promozione della conoscenza e consapevolezza in merito agli obiettivi di budget attraverso la costruzione di documenti esplicativi di dettaglio univoci a livello aziendale; in questo modo la realizzazione degli obiettivi è vissuta come parte della gestione dell'Azienda;

- attivazione dei meccanismi di feed-back e feed-forward in merito alla struttura degli obiettivi ed alle metriche di misurazione; in questo modo si sviluppa un metodo partecipativo nella definizione degli obiettivi così come nella loro realizzazione;
- potenziamento dell'approccio progettuale con l'identificazione dello strumento di lavoro del piano di azione per la realizzazione degli obiettivi;
- attivazione del meccanismo di tracking degli obiettivi di primo livello attraverso incontri periodici di monitoraggio tra la Direzione e le Macrostrutture/dipartimenti; in questo modo il percorso prevede le fasi del fine tuning, dell'avanzamento tendenziale e della valutazione finale.

1.2.3.8. Percorsi Attuativi per la Certificabilità dei Bilanci

Con DGR 29/8 del 24.07.2013, "Definizione e approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie nella Regione Sardegna", è stato avviato il progetto richiamato nella rubrica della norma; questo si inserisce nel più complessivo ambito della revisione delle modalità di tenuta dei sistemi contabili, anche alla luce delle azioni previste dal D. Lgs. 118 del 2011 che troveranno compiuta attuazione a partire dal 01.01.2015.

Con Decreto Assessoriale n. 30 del 02.10.2013, l'Assessorato ha provveduto alla "Costituzione struttura di coordinamento regionale per l'attuazione del PAC", deputata, appunto, alla conduzione e coordinamento delle attività previste dalla DGR 29/8, così come del monitoraggio dell'attuazione del cronoprogramma delle azioni e degli adempimenti previsti dalla normativa. L'Azienda ha identificato, quale rappresentante delegato, il Dr. Walter Messina, Direttore del Servizio Gestione Risorse Economico Finanziarie.

Con Decreto Assessoriale n. 1 del 09.01.2014, ad esito delle attività svolte dalla struttura di coordinamento, sono state emanate le "Linee guida per area rimanenze relative ai PAC bilanci delle Aziende Sanitarie", queste prevedono il modello di riferimento regionale per la corrispondente area di bilancio, cui le Aziende dovranno conformare, mantenute ferme le specificità organizzative, le proprie procedure interne.

L'Azienda ha provveduto, con Deliberazione del Direttore Generale n. 91 del 31.03.2014, al "Recepimento linee guida rimanenze PAC" e, con Deliberazione del Direttore Generale n. 200 del 30.06.2014, "Approvazione gestione rimanenze", alla definizione del modello organizzativo e procedurale specifico aziendale.

Con DGR 27/11 del 15.07.2014, "Rimodulazioni scadenze previste dal crono programma per requisiti generali del Patrimonio Netto", la Regione ha rimodulato

parzialmente le scadenze previste dalla DGR 29/8 al fine di tener conto delle attività in corso e necessarie all'avvio delle regole contabili regionali collegate all'applicazione del D. Lgs. 118 ed al complesso di attività di revisione dell'impianto regionale gestito con il sistema SISaR AMC.

Con Decreto Assessoriale n. 4 del 14.01.2015, ad esito delle attività svolte dalla struttura di coordinamento, l'Assessorato ha proceduto alla "*Approvazione linee guida patrimonio netto ed immobilizzazioni*".

Dal punto di vista gestionale, al fine di adempiere alle scadenze impartite dall'organo regionale, sono stati costituiti gruppi di lavoro interni deputati - conformemente alle fasi previste dal cronoprogramma - all'analisi organizzativa della situazione esistente, alla definizione delle modalità di applicazione dei principi di riferimento sanciti dai Decreti Assessoriali nonché alla redazione materiale dei documenti. I gruppi di lavoro sono stati costituiti attingendo alle diverse professionalità coinvolte direttamente e indirettamente nella gestione delle singole attività.

Appare opportuno segnalare che le azioni svolte nell'ambito della gestione delle rimanenze si inseriscono nel contesto delle numerose azioni già avviate a seguito dell'indagine conoscitiva della Corte dei Conti svolta presso tutte le Aziende del Sistema Sanitario Regionale.

1.2.4. Risultato economico della gestione 2014

Il Bilancio d'esercizio 2014 chiude con un risultato economico negativo pari a €/mgl 21.015, come evidenziato nella tabella successiva.

DESCRIZIONE	importi in €/mgl			
	2011	2012	2013	2014
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.897	13	-5.495	-21.015

Tab. 22 - Risultato economico dell'esercizio 2010-2013 (Fonte: Bilancio di Esercizio 2010-2014)

Il Bilancio d'esercizio 2014 rappresentato secondo il c.d. "Schema RAS" chiude con una perdita pari a €/mgl 21.105. Tale risultato è determinato principalmente dalla variazione in decremento della misura del finanziamento passato da €/mgl 514.616 del 2013 a €/mgl 477.860 nel 2014 con una riduzione pari a €/mgl 36.756. Si rimanda al dettaglio contenuto nella Nota Integrativa al presente Bilancio al fine dell'approfondimento delle dinamiche che hanno condotto al risultato dell'esercizio.

1.3. Attività di ospedaliera

1.3.1. Analisi della produzione

1.3.1.1. Principali dati aziendali

La tabella che segue evidenzia la distribuzione dei posti letto nei singoli Presidi Ospedalieri alla chiusura dell'esercizio.

PRESIDIO	PL ACUTI	PL POSTACUTI	PL TOTALI
PO Santissima Annunziata di Sassari	340	62	402
Polo Ospedaliero di Alghero	154	25	179
PO Antonio Segni Ozieri	106	-	106
TOTALE	600	87	687

Tab. 23 - Posti letto aziendali (Fonte NSIS HSP 2014)

I dati sopra riportati derivano dall'implementazione delle azioni previste dalla DGR 24/43 finalizzate al rispetto del parametro del tasso di occupazione pari al 75% per i posti letto per acuti.

La tabella successiva evidenzia il numero dei posti letto effettivamente utilizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

PRESIDIO	PL ACUTI	PL POSTACUTI	PL TOTALI
PO Santissima Annunziata di Sassari	340	62	402
Polo Ospedaliero di Alghero	154	25	179
PO Antonio Segni Ozieri	106	-	106
TOTALE	600	87	687

Tab. 24 - Posti letto aziendali effettivamente utilizzati (Fonte: Direzioni di PO)

Il confronto dei posti letto effettivi rispetto e quelli ufficiali evidenzia il riallineamento dei dati comunicati in sede di NSIS con i dati di utilizzo effettivo. In quest'ambito, le azioni avviate a seguito della DGR 24/43 sono proseguite nel corso dell'esercizio in chiusura attraverso i gruppi di lavori costituiti dalle Direzioni Sanitarie di Presidio, dal Servizio Programmazione e Controllo e dal Servizio Sistemi Informativi.

L'analisi della tipologia di posto letto conferma, inoltre, lo squilibrio esistente tra posti letto dedicati all'acuzie e posti letto dedicati alla post-acuzie (riabilitazione e lungodegenza) nonché l'utilizzo di setting assistenziali non adeguati al profilo di salute dell'assistito. Questo comporta, data la risposta

ancora limitata a livello territoriale, l'erogazione di DRG ad alto rischio di non appropriatezza sia di tipo medico sia di tipo chirurgico, nonché il sovraffollamento dei reparti internistici, aggravato dall'utilizzo di spazi assegnati ad altre discipline (cd ricoveri in appoggio) e dal fenomeno delle "barelle in corsia".

La tabella successiva espone il dettaglio, per stabilimento ospedaliero, dei ricoveri e delle giornate di degenza in regime ordinario.

PRESIDIO	2014		2013	
	DIMESSI	GIORNATE DI DEGENZA	DIMESSI	GIORNATE DI DEGENZA
PO Santissima Annunziata di Sassari	16.457	138.576	15.070	133.164
Polo Ospedaliero di Alghero	6.214	41.861	6.612	44.952
PO Antonio Segni Ozieri	3.333	23.536	3.398	23.388
TOTALE STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA	26.004	203.981	25.080	201.504
Policlinico Sassarese SpA	3.430	18.249	3.357	18.564
TOTALE	29.434	222.230	28.437	220.068

Tab. 25 - Tabella ricoveri in regime ordinario (File A 2013-2014)

La tabella che segue espone il dettaglio, per stabilimento ospedaliero, dei ricoveri e degli accessi in regime diurno.

PRESIDIO	2014		2013	
	DIMESSI	ACCESSI	DIMESSI	ACCESSI
PO Santissima Annunziata di Sassari	-	-	-	-
Polo Ospedaliero di Alghero	2.924	8.764	2.960	9.530
PO Antonio Segni Ozieri	1.678	2.407	1.673	5.038
TOTALE STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA	4.602	11.171	4.635	14.568
Policlinico Sassarese SpA	955	960	-	-
TOTALE	5.557	12.131	4.635	14.568

Tab. 26 - Tabella ricoveri in regime diurno (File A 2013-2014)

Nel seguito sono riportati i dati relativi a posti letto totali, dimessi e giornate di degenza dei singoli reparti afferenti i Presidi Ospedalieri aziendali.

1.3.1.2. Principali dati per Presidio Ospedaliero

La tabella che segue illustra i dati relativi ai reparti del PO Santissima Annunziata di Sassari.

Descrizione Reparto	2014			2013		
	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza
Cardiochirurgia	10	324	5.294	10	340	3.069
Cardiologia	18	1.269	7.555	18	1.250	5.523
Chirurgia generale	25	646	6.617	25	635	5.953
Chirurgia d'urgenza	27	827	7.822	27	865	7.251
Geriatria	20	1.593	9.927	20	1.349	9.077
Medicina generale	56	2.812	22.440	56	2.439	20.935
Medicina d'urgenza	20	2.264	10.519	20	2.114	11.966
Nefrologia	16	605	6.994	16	576	6.288
Neurochirurgia	20	487	7.252	20	446	6.798
Stroke Unit	6	252	2.322	6	222	2.122
Ortopedia e traumatologia	30	1.237	8.115	37	1.187	8.263
Psichiatria	18	608	4.924	18	538	4.777
Grandi ustionati	5	56	961	5	43	861
Centro trapianti	4	0	0	4	0	0
Terapia intensiva	15	230	3.285	15	256	4.728
Terapia intensiva cardiocirurgica	4	12	354	6	19	1.424
Unità coronarica	12	262	1.712	12	236	4.107
Dermatologia	4	0	0	4	0	0
Gastroenterologia	12	760	5.561	12	612	5.881
Lungodegenti	26	492	8.844	26	375	8.821
Lungodegenti (thiesi)	18	203	5.557	18	159	5.407
Lungodegenti (ittiri)	18	203	5.962	18	141	4.444
Oncologia	18	1.315	6.559	17	1.268	5.469
Totale PO Santissima Annunziata di Sassari	402	16.457	138.576	410	15.070	133.164

Tab. 27 - PO Santissima Annunziata di Sassari: principali dati di produzione ospedaliera (File A 2013-2014)

L'analisi storica evidenzia:

- una ulteriore riduzione dei posti letto a fronte dell'organizzazione interna definita dalla Direzione Sanitaria di Presidio di concerto con i Direttori dei Reparti;
- un incremento del volume dei dimessi pari al 9,2%;
- un incremento del numero complessivo delle giornate di degenza pari al 4,06%;

- un incremento di volume di attività per quanto attiene tutte le aree di attività (cardiologica, chirurgica, internistica e post acuzie) del Presidio.

La tabella che segue illustra i dati relativi ai reparti del PO Regina Margherita di Alghero.

Descrizione Reparto	2014			2013		
	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza
Oculistica	2	1.161	0	2	1.095	0
Ortopedia e traumatologia	28	1.333	6.678	28	1.317	6.841
Recupero e riabilitazione funzionale	25	194	5.111	25	183	5.426
Reumatologia	0	0	0	0	0	0
Totale PO Regina Margherita di Alghero	55	2.688	11.789	55	2.595	12.267

Tab. 28 - PO Regina Margherita di Alghero: principali dati di produzione ospedaliera (File A 2013-2014)

L'analisi storica evidenzia:

- il mantenimento dei posti letto esistenti rispetto all'esercizio precedente;
- un incremento del volume dei dimessi pari al 3,58%;
- una riduzione del numero complessivo delle giornate di degenza pari al 3,9%;
- un incremento di volume di dimessi presso tutti i reparti di degenza e la contemporanea riduzione delle giornate di degenza totali.

La tabella che segue illustra i dati relativi ai reparti del PO Civile di Alghero.

Descrizione Reparto	2014			2013		
	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza
Chirurgia generale	18	1.096	5.432	18	1.293	5.434
Medicina generale	55	2.122	14.831	55	2.269	16.610
Nido	10	362	1.444	10	395	1.547
Ostetricia e ginecologia	15	1.033	2.981	15	1.148	3.428
Otorinolaringoiatria	10	505	2.495	10	494	2.592
Pediatria	10	738	1.661	10	765	1.491
Urologia	6	594	1.236	6	613	1.583
Totale PO Civile di Alghero	124	6.450	30.080	124	6.977	32.685

Tab. 29 - PO Civile di Alghero: principali dati di produzione ospedaliera (File A 2013-2014)

L'analisi storica evidenzia:

- il mantenimento dei posti letto esistenti rispetto all'esercizio precedente;
- una riduzione del volume dei dimessi pari al 7,55%;
- una riduzione del numero complessivo delle giornate di degenza pari al 7,97%;
- un incremento di volume di dimessi presso i reparti di Otorinolaringoiatria, Pediatria e Urologia, con contemporanea riduzione per gli altri;
- un incremento delle giornate di degenza per la Pediatria, con riduzione, anche rilevante, per gli altri reparti.

La tabella che segue illustra i dati relativi ai reparti del PO Segni di Ozieri.

Descrizione Reparto	2014			2013		
	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza	Posti letto	Dimessi	Giornate di degenza
Chirurgia generale	10	683	1.937	10	684	1.784
Medicina generale	33	1.149	9.864	33	1.152	10.122
Nefrologia	5	151	1.025	5	143	754
Nido	0	0	0	2	27	145
Neurologia	21	810	5.531	21	761	5.476
Oculistica	3	575	11	3	648	152
Ortopedia e traumatologia	16	945	3.298	16	864	2.987
Ostetricia e ginecologia	12	369	819	12	455	913
Pediatria	6	329	1.051	6	339	1.055
Totale PO Segni di Ozieri	106	5.011	23.536	108	5.073	23.388

Tab. 30 - PO Segni di Ozieri: principali dati di produzione ospedaliera (File A 2013-2014)

L'analisi storica evidenzia:

- una lieve riduzione dei posti letto esistenti rispetto all'esercizio precedente;
- una riduzione del volume dei dimessi pari al 1,22%;
- un leggero incremento del numero complessivo delle giornate di degenza pari al 0,63%;
- la chiusura del Nido a causa dei problemi legati alla sicurezza della struttura;
- il mantenimento sostanziale dei dati di produzione degli esercizi precedenti.

A livello aziendale, si rileva un sostanziale incremento del numero di ricoveri (+3,50%) e delle giornate di degenza complessive (+0,98%) rispetto all'esercizio 2013. Il peso medio dei DRG è inferiore - a livello aziendale - alla media nazionale

(1,14 nel 2014), così come la degenza media (6,4 nel 2014). Il peso medio dei DRG risente del limitato impatto dei volumi sviluppati dalle discipline ospedaliere a maggiore complessità, con alcune di esse dislocate presso le Cliniche Universitarie dell'AOU di Sassari.

L'incremento del numero dei dimessi e delle giornate di degenza è interamente riconducibile ai maggiori volumi gestiti, nel corso dell'esercizio 2014, presso il PO Santissima Annunziata di Sassari; al contempo si registra un leggero incremento presso il PO Regina Margherita di Alghero, dati sostanzialmente stabili presso il PO Segni di Ozieri ed una contrazione dei volumi, rispetto all'esercizio precedente, presso il PO Civile di Alghero.

Allo scopo di approfondire l'informativa in merito alla qualità della produzione ospedaliera, nel seguito si evidenziano, con riferimento alle Major Diagnostic Category (MDC), il numero dei casi, le giornate di degenza totali, il peso medio dei DRG e le giornate di degenza media corrispondenti.

CODICE MDC	DESCRIZIONE MDC	CASI ROD	CASI DH	CASI TOTALI	GG DEGENZA	DEGENZA MEDIA
1	Malattie e disturbi del sistema nervoso	2.740	342	3.082	24.254	8,85
2	Malattie e disturbi dell'occhio	55	1.724	1.779	288	5,24
3	Malattie e disturbi dell'orecchio, del naso, della bocca e della gola	717	5	722	3.202	4,47
4	Malattie e disturbi dell'apparato respiratorio	3.021	34	3.055	28.179	9,33
5	Malattie e disturbi dell'apparato cardiocircolatorio	4.537	54	4.591	31.692	6,99
6	Malattie e disturbi dell'apparato digerente	2.708	412	3.120	19.147	7,07
7	Malattie e disturbi epatobiliari e del pancreas	1.423	25	1.448	14.226	10,00
8	Malattie e disturbi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo	2.769	749	3.518	22.696	8,20
9	Malattie e disturbi della pelle, del tessuto sottocutaneo e della mammella	306	147	453	2.346	7,67
10	Malattie e disturbi endocrini, nutrizionali e metabolici	1.191	56	1.247	9.335	7,84
11	Malattie e disturbi del rene e delle vie urinarie	1.213	288	1.501	11.144	9,19
12	Malattie e disturbi dell'apparato riproduttivo maschile	193	59	252	956	4,95
13	Malattie e disturbi dell'apparato riproduttivo femminile	341	477	818	1.622	4,76
14	Gravidanza, parto e puerperio	592	45	637	2.502	4,23
15	Malattie e disturbi del periodo neonatale	366	3	369	1.452	3,97
16	Malattie e disturbi del sangue, degli organi emopoietici e del sistema immunitario	430	37	467	3.030	7,05

CODICE MDC	DESCRIZIONE MDC	CASI ROD	CASI DH	CASI TOTALI	GG DEGENZA	DEGENZA MEDIA
17	Malattie e disturbi mieloproliferativi e neoplasie scarsamente differenziate	1.216	114	1.330	5.751	4,73
18	Malattie infettive e parassitarie (sistemiche o di sedi non specificate)	401	3	404	4.321	10,78
19	Malattie e disturbi mentali	686	5	691	5.460	7,96
20	Abuso di alcol / droghe e disturbi mentali organici indotti	98	0	98	613	6,26
21	Traumatismi, avvelenamenti ed effetti tossici dei farmaci	223	8	231	849	3,81
22	Ustioni	40	1	41	701	17,53
23	Fattori che influenzano lo stato di salute ed il ricorso ai servizi sanitari	576	14	590	6.093	10,58
24	Traumatismi multipli rilevanti	70	0	70	1.032	14,74
25	Infezioni da H.I.V.	4	0	4	11	2,75

Tab. 31 - Major Diagnosti Category: peso medio e durata media della degenza (File A 2014)

1.3.2. Indicatori

L'analisi della complessità della produzione per Stabilimento Ospedaliero è evidenziata nella tabella successiva; sono riportati i dati del peso medio DRG e della degenza media rilevati dal File A delle prestazioni di ricovero in regime ordinario.

PRESIDIO	2014		2013	
	PESO MEDIO DRG	MEDIA GG DEGENZA	PESO MEDIO DRG	MEDIA GG DEGENZA
PO Santissima Annunziata di Sassari	1,18	7,74	1,20	7,81
Polo Ospedaliero di Alghero	0,83	8,37	0,85	4,72
PO Antonio Segni Ozieri	0,98	7,21	0,92	4,64

Tab. 32 - Case mix e degenza media ricoveri ordinari (File A 2014)

Nel seguito è rappresentato il tasso di occupazione dei posti letto dei Presidi Ospedalieri.

PRESIDIO	2014	2013
PO Santissima Annunziata di Sassari	94,92%	89,06%
Polo Ospedaliero di Alghero	74,98%	79,46%
PO Antonio Segni Ozieri	70,09%	67,47%
TOTALE STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA	86,64%	83,69%

Tab. 33 - Analisi tassi di occupazione 2012-2013 (File A 2013-2014)

L'analisi dei tassi di occupazione, alla luce dei valori rilevati nell'esercizio precedente, evidenzia un importante miglioramento del tasso a livello aziendale; questo anche per effetto delle ulteriori azioni intraprese nel corso dell'esercizio 2014 per l'ottimizzazione dell'utilizzo dei posti letto per acuti, attestandosi ben al di sopra del valore target del 75%.

I tassi rilevati rispetto alla dotazione ufficiale garantiscono il rispetto dei parametri stabiliti dalla L.R 12 del 07.11.2012 sia in riferimento al PO Santissima Annunziata, ben oltre il 75%, sia in riferimento ai cd "piccoli Ospedali", oltre il 65%.

Il Polo Ospedaliero di Alghero risente dell'effetto della contrazione dei volumi di attività del PO Civile mentre il PO Segni di Ozieri è positivamente influenzato dalla leggera contrazione dei posti letto disponibili. Appare opportuno segnalare che il PO Civile di Alghero è stato interessato, nel corso dell'esercizio, da

rilevanti problematiche collegate alla ristrutturazione dei reparti ospedalieri ed all'accreditamento delle attrezzature e delle strutture.

Nel seguito sono illustrate graficamente i trend relativi al periodo 2011-2014 in merito ai seguenti elementi di analisi:

1. numero di posti letto complessivi a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
2. numero di dimessi a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
3. numero di giornate di degenza a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
4. degenza media a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
5. indice di rotazione dei posti letto a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
6. tasso di occupazione dei posti letto a livello aziendale e per singolo Presidio Ospedaliero;
7. peso medio DRG a livello di Presidio Ospedaliero.

1.3.2.1. Analisi trend posti letto

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero dei posti letto complessivi della ASL di Sassari.

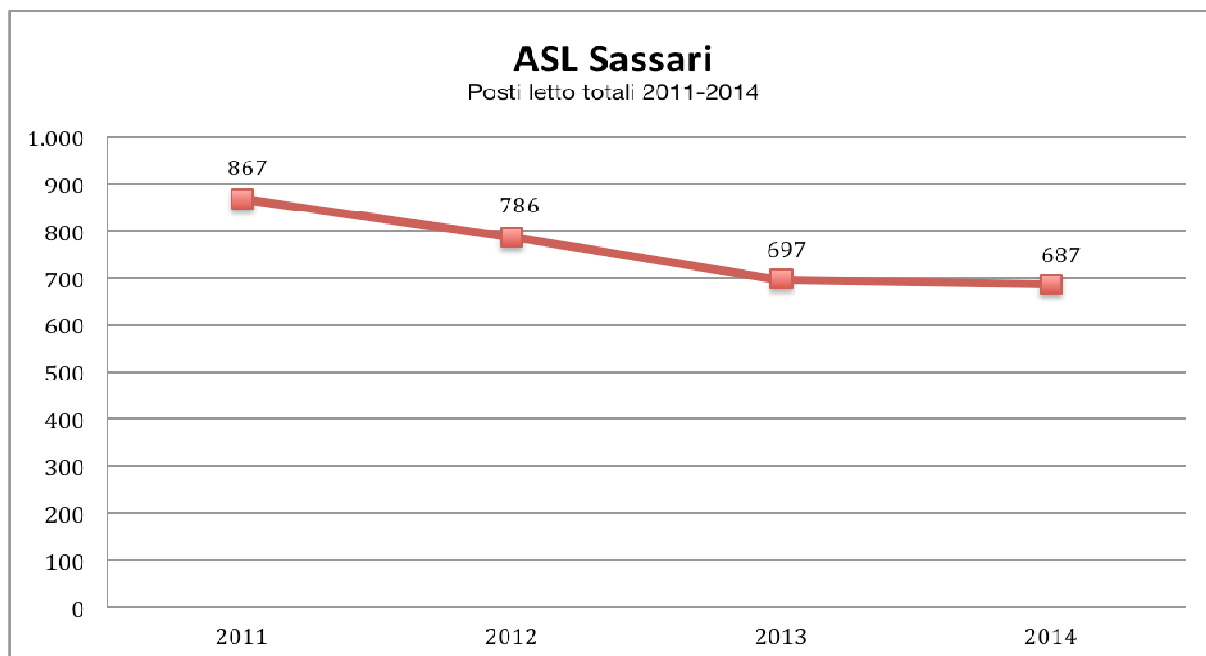


Fig. 8 - ASL Sassari: posti letto totali 2011-2014

Il grafico evidenzia come, nel corso degli ultimi esercizi, l'Azienda ha proceduto, conformemente alle direttive nazionali e regionali alle azioni di ottimizzazione

dei posti letto per acuti disponibili; questo anche in assenza di atti di programmazione regionali finalizzati al ridisegno della rete ospedaliera.

Le azioni intraprese, collegate all'adozione dell'Atto Aziendale ed alla promozione delle azioni di ottimizzazione definite con DGR 24/43 del 2013, hanno consentito una riduzione dei posti letto disponibili pari a 180 unità, con parziale riconversione per altri in reparti di Lungodegenza (vedasi al riguardo gli ex reparti di Medicina dei PO Alivesi di Ittiri e Civile di Thiesi riconvertiti in cod. 60).

Tali azioni hanno consentito un consistente miglioramento dei dati di produzione e dei relativi indicatori presso la quasi totalità delle strutture e degli stabilimenti ospedalieri; i margini di miglioramento sono stati meno marcati presso quegli ospedali caratterizzati da condizioni strutturali e gestionali critiche.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero dei posti letto complessivi del PO Santissima Annunziata di Sassari.

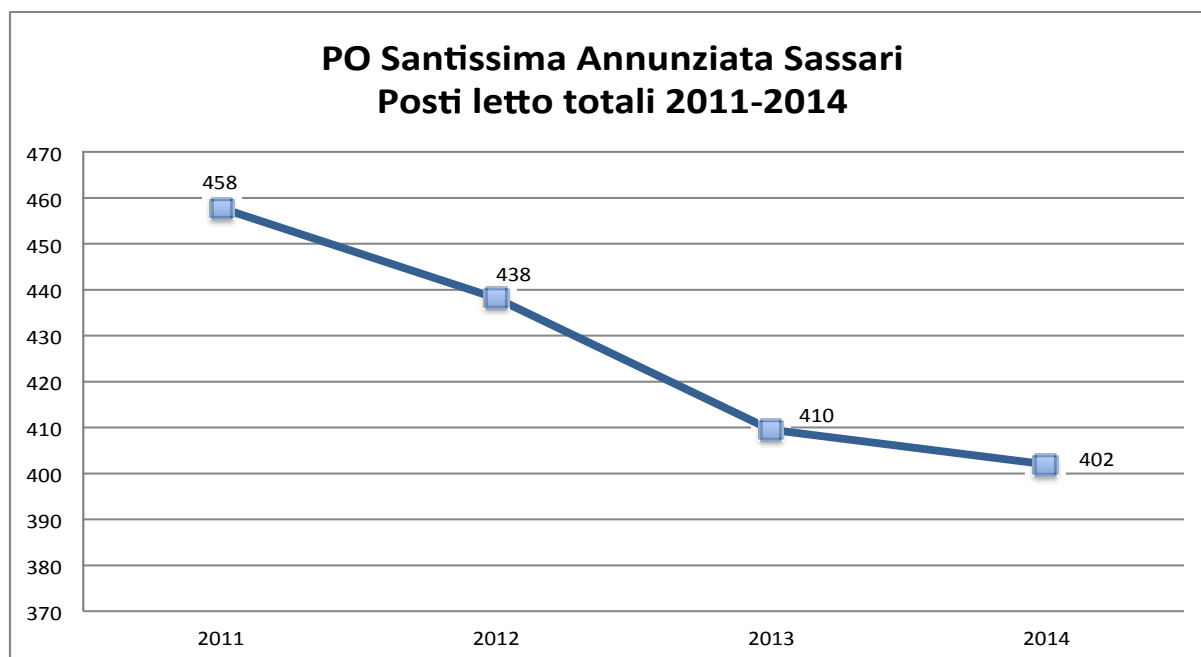


Fig. 9 - PO Santissima Annunziata di Sassari: posti letto totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero dei posti letto complessivi del PO Regina Margherita di Alghero.

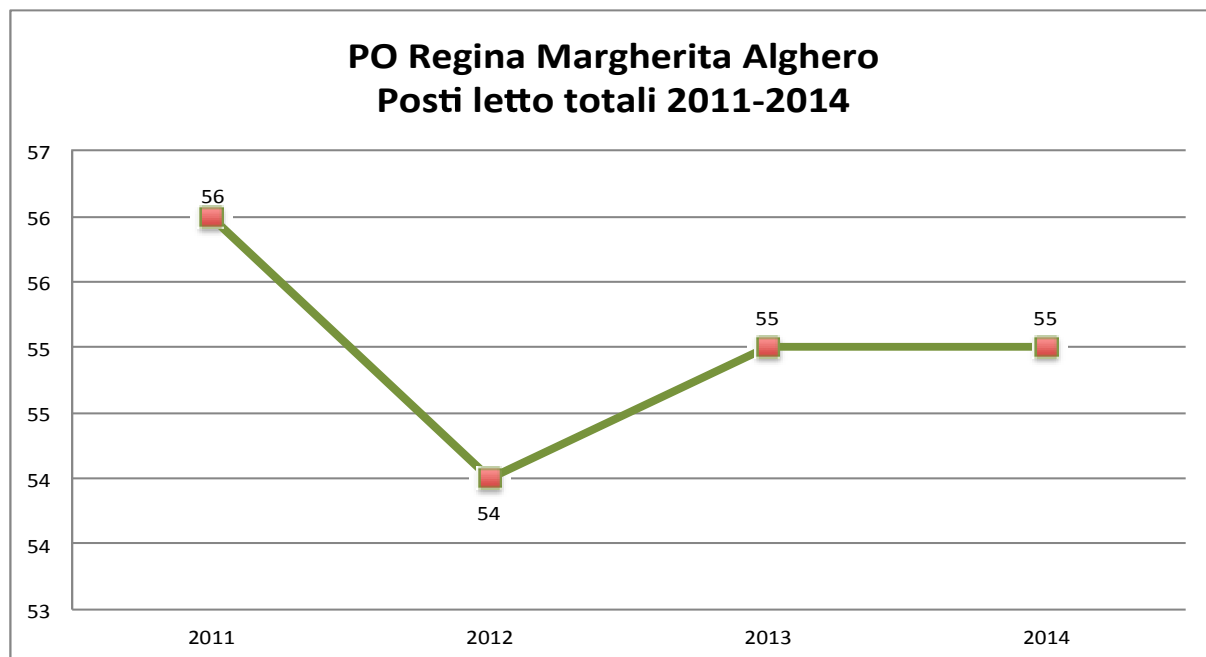


Fig. 10 - PO Regina Margherita di Alghero: posti letto totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero dei posti letto complessivi del PO Civile di Alghero.

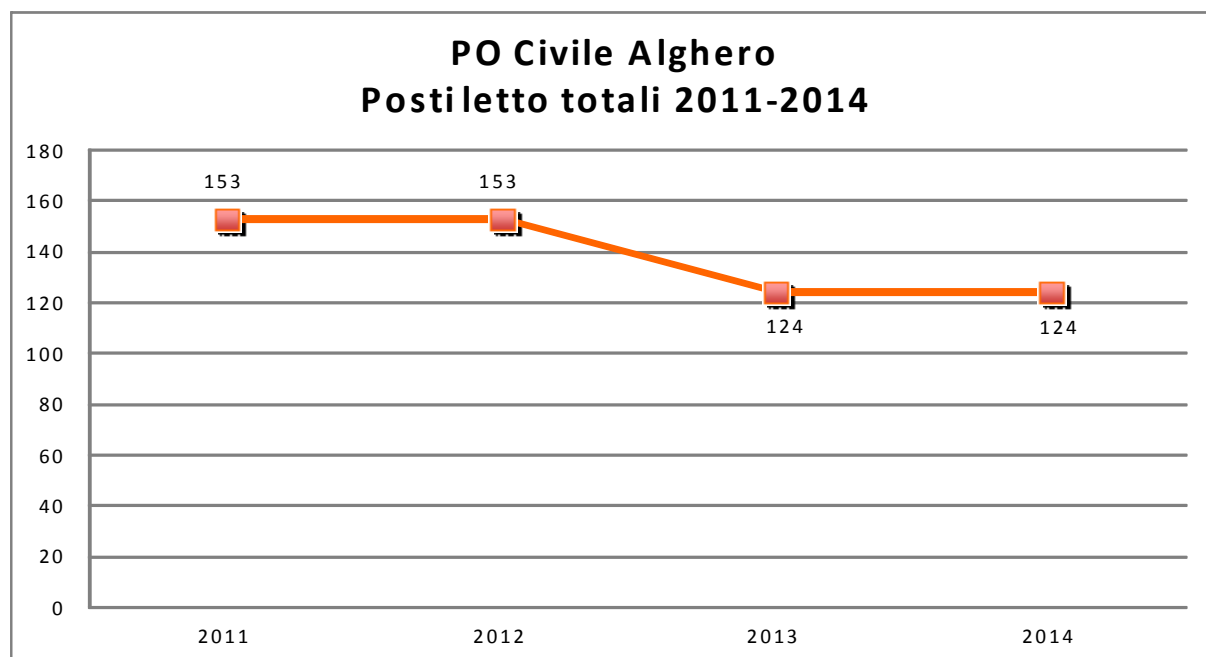


Fig. 11 - PO Civile di Alghero: posti letto totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero dei posti letto complessivi del PO Segni di Ozieri.

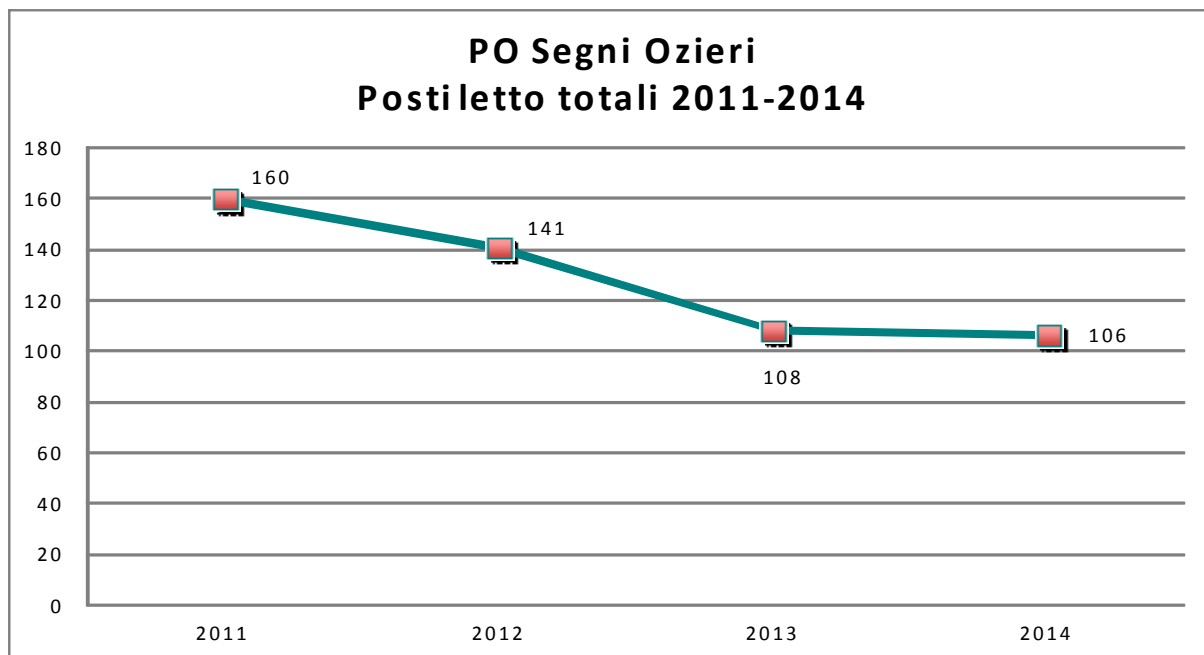


Fig. 12 - PO Segni di Ozieri: posti letto totali 2011-2014

1.3.2.2. Analisi trend dimessi

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero di dimessi totali della ASL di Sassari.

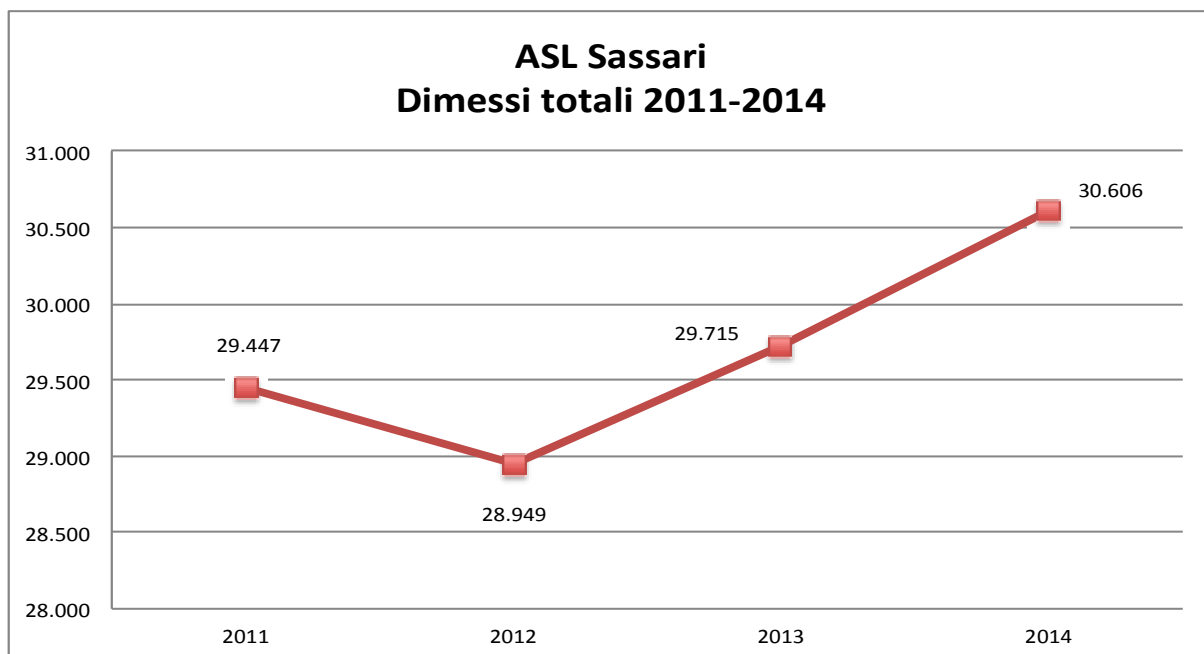


Fig. 13 - ASL Sassari: dimessi totali 2011-2014

Il grafico evidenzia un trend in decremento nel corso del 2012, anche per effetto delle azioni di riorganizzazione nella gestione dei posti letto e un successivo incremento che si attesta, nel 2014, oltre il valore storico del 2011. Si evidenzia come tale incremento è stato determinato in presenza di un trend di

posti letto disponibili in decremento, indice di migliore utilizzo delle risorse disponibili rispetto al passato.

L'incremento del valore dei dimessi registrato nel corso dell'esercizio 2014 è riconducibile principalmente ai maggiori volumi gestiti presso il PO Santissima Annunziata e, inoltre, presso il PO Regina Margherita di Alghero.

Si registra una leggera riduzione presso il PO Segni di Ozieri e una riduzione più apprezzabile presso il PO Civile di Alghero.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero di dimessi totali del PO Santissima Annunziata di Sassari.

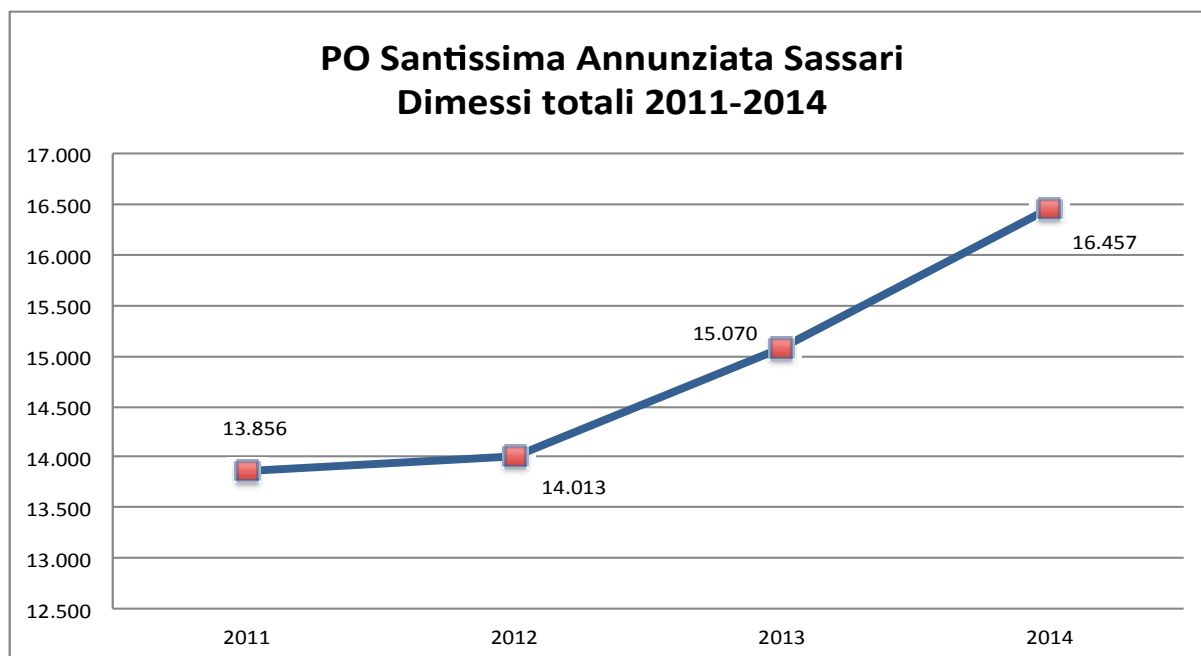


Fig. 14 - PO Santissima Annunziata di Sassari: dimessi totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero di dimessi totali del PO Regina Margherita di Alghero.

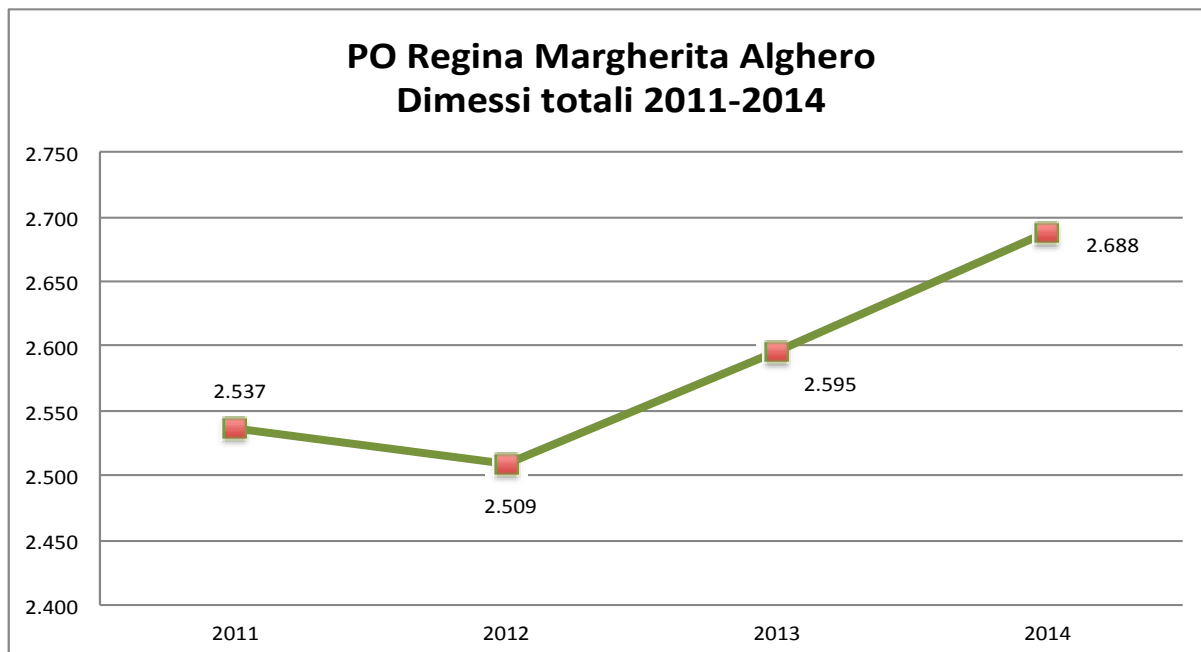


Fig. 15 - PO Regina Margherita di Alghero: dimessi totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero di dimessi totali del PO Civile di Alghero.

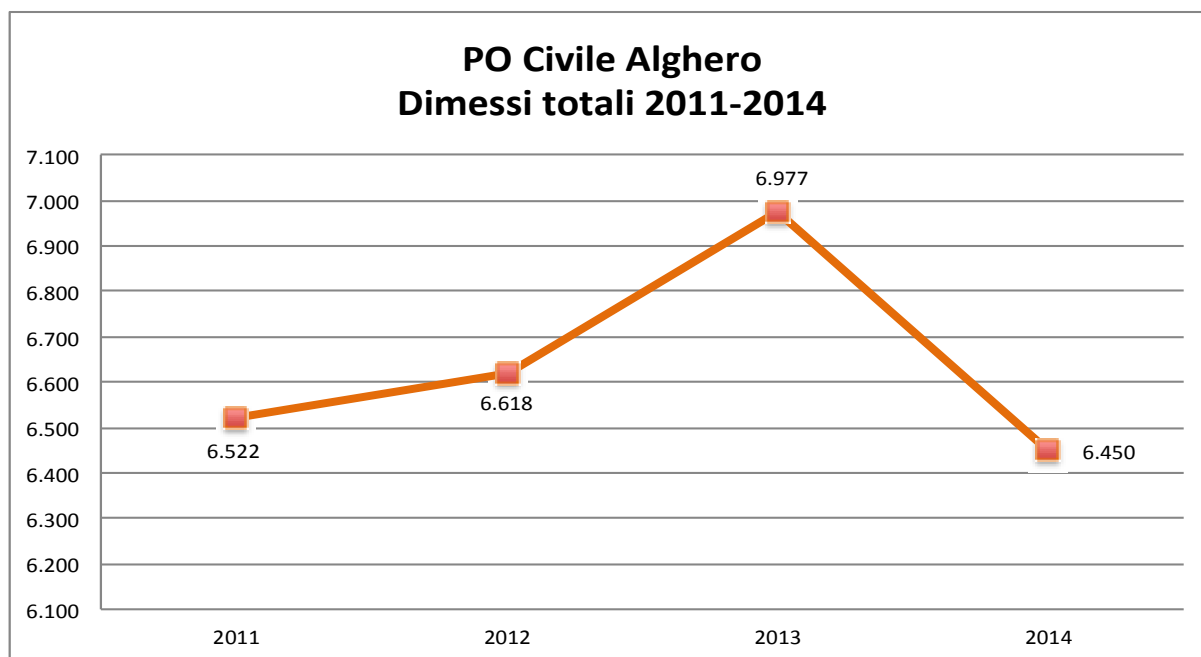


Fig. 16 - PO Civile di Alghero: dimessi totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero di dimessi totali del PO Segni di Ozieri.

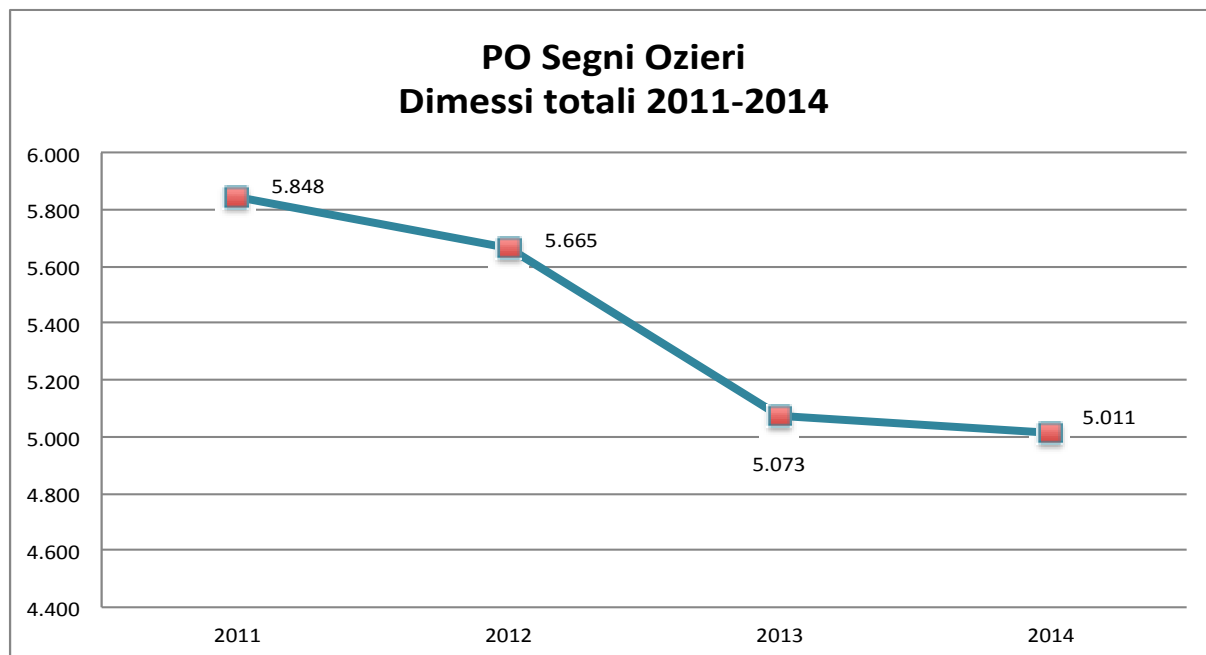


Fig. 17 - PO Segni di Ozieri: dimessi totali 2011-2014

1.3.2.3. Analisi trend giornate di degenza

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero delle giornate di degenza totali della ASL di Sassari.

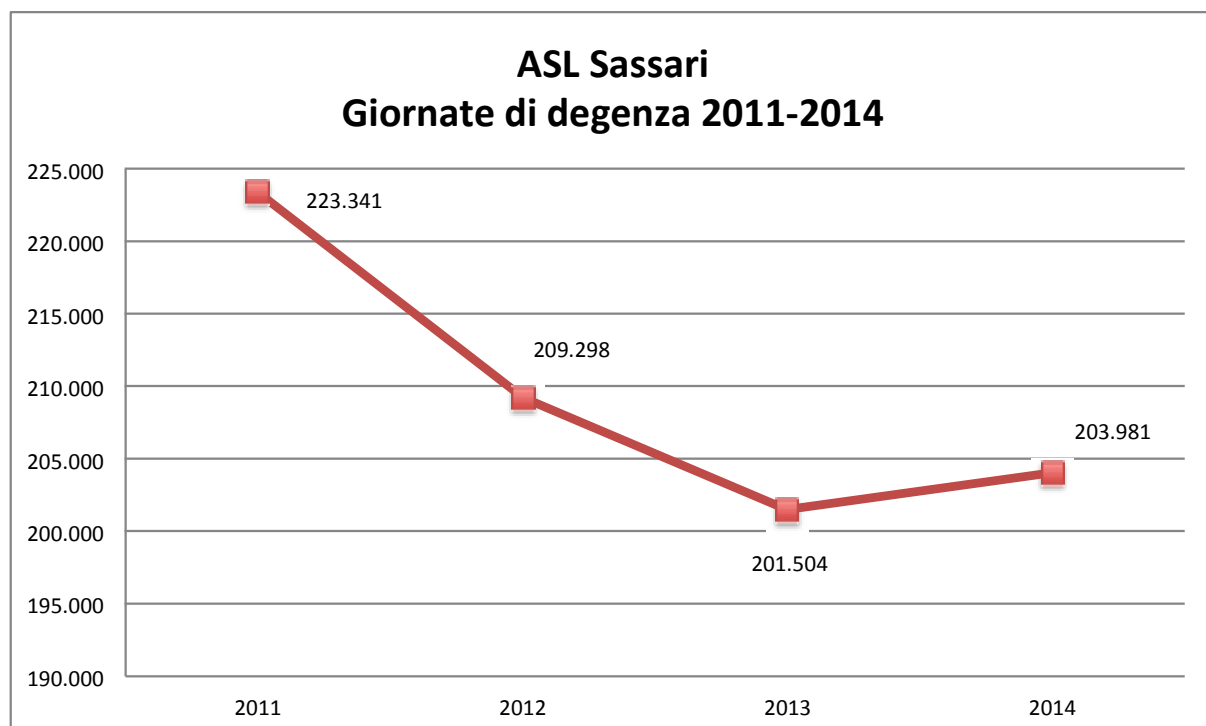


Fig. 18 - ASL Sassari: giornate di degenza totali 2011-2014

L'andamento delle giornate di degenza nel periodo 2011-2014 presenta un decremento nel periodo 2011-2013, anche a seguito delle azioni di

riorganizzazione in corso e dell'ottimizzazione della degenza media, evidenziando un trend in incremento nell'esercizio 2014. Tale indicatore evidenzia che, una volta assestate le azioni di organizzazione, i reparti hanno gestito volumi più elevati mantenendo la degenza media sotto controllo.

Anche in questo caso, in riferimento all'esercizio 2014, il contributo determinante è apportato dal PO Santissima Annunziata di Sassari; questo fa da contraltare alla stabilità del dato presso il PO Segni di Ozieri e i decrementi presso i PO Regina Margherita e Civile di Alghero.

Il trend evidenzia, come già riportato in riferimento al numero dei dimessi, un andamento prima in riduzione e poi in incremento e deve essere messo in relazione con i valori rilevati negli indicatori del tasso di occupazione, della degenza media e dell'indice di rotazione dei posti letto.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero delle giornate di degenza totali del PO Santissima Annunziata di Sassari.

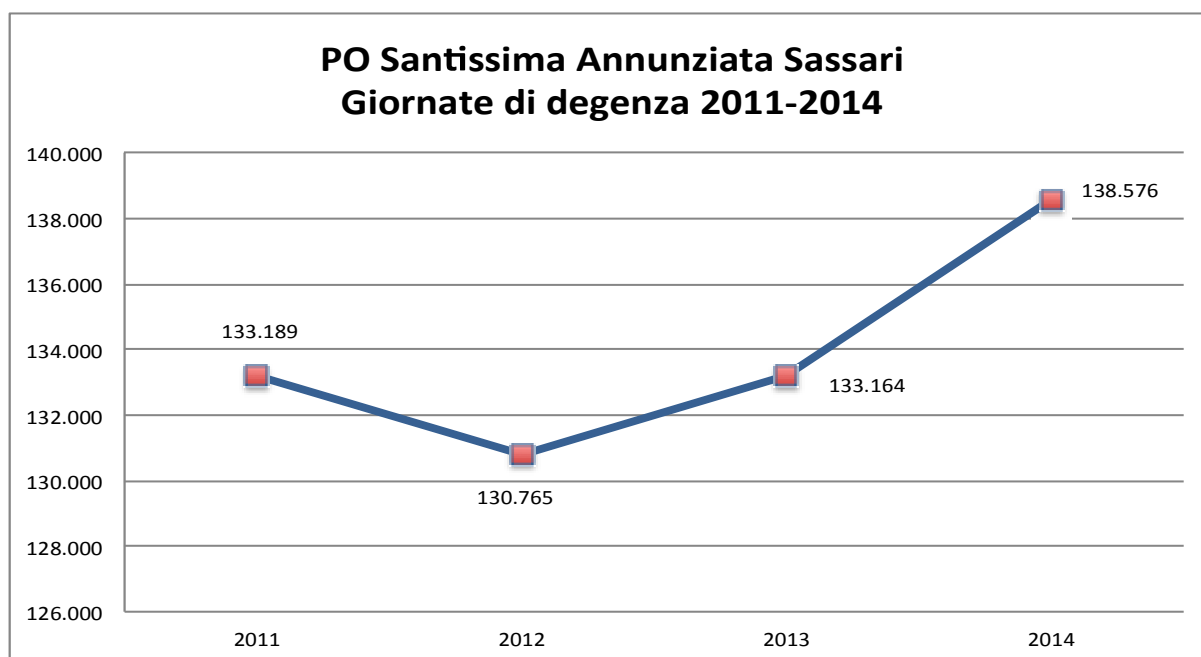


Fig. 19 - PO Santissima Annunziata di Sassari: giornate di degenza totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero delle giornate di degenza totali del PO Regina Margherita di Alghero.

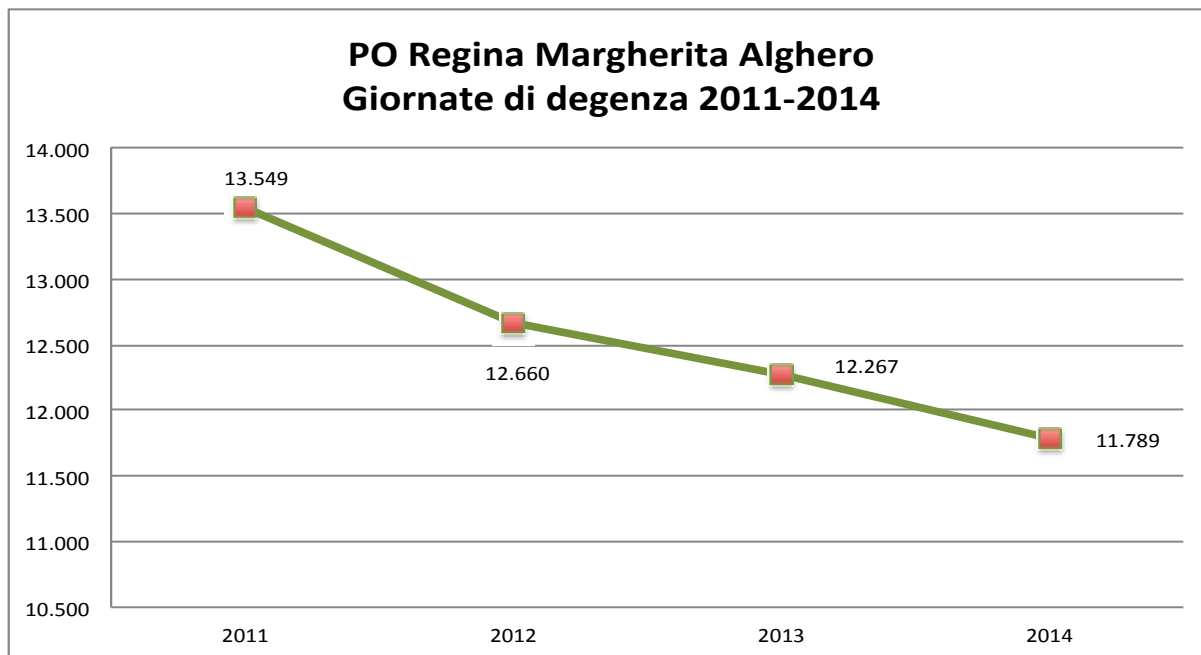


Fig. 20 - PO Regina Margherita di Alghero: giornate di degenza totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero delle giornate di degenza totali del PO Civile di Alghero.

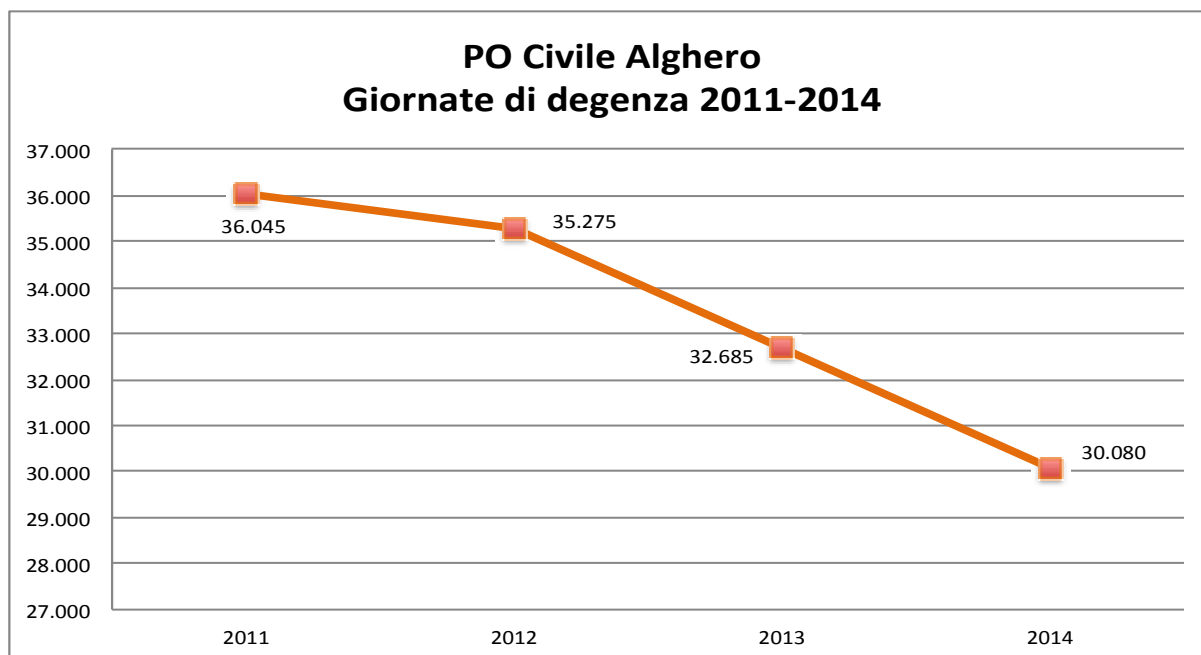


Fig. 21 - PO Civile di Alghero: giornate di degenza totali 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al numero delle giornate di degenza totali del PO Segni di Ozieri.

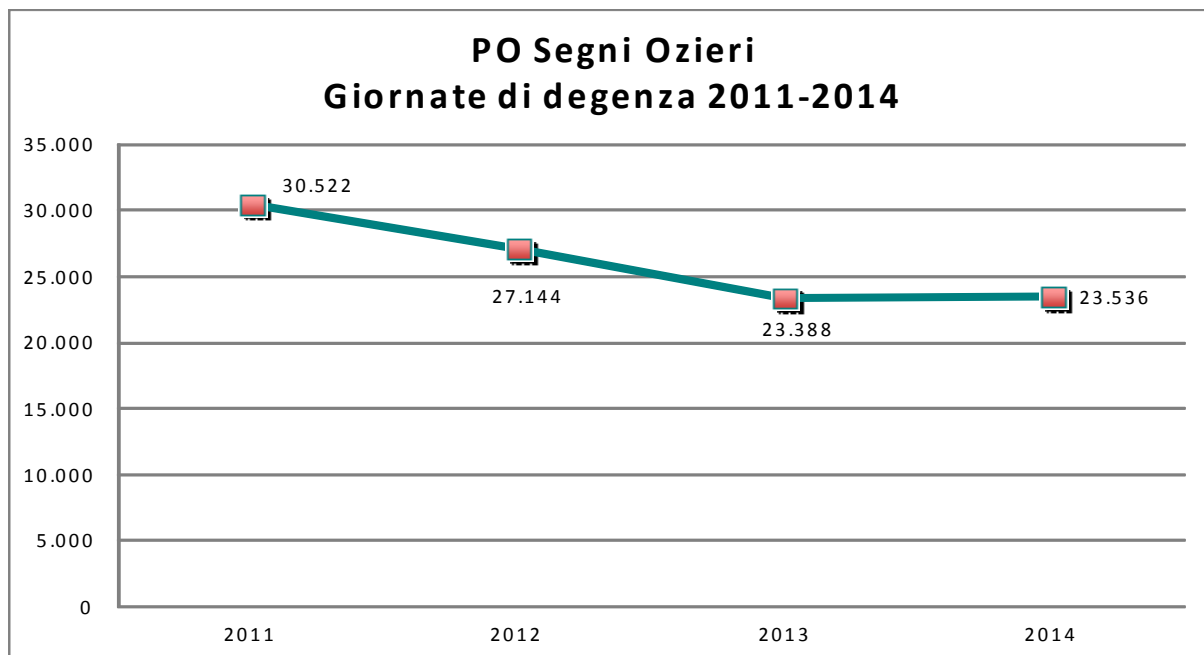


Fig. 22 - PO Segni di Ozieri: giornate di degenza totali 2011-2014

1.3.2.4. Analisi trend degenza media

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al degenza media della ASL di Sassari.

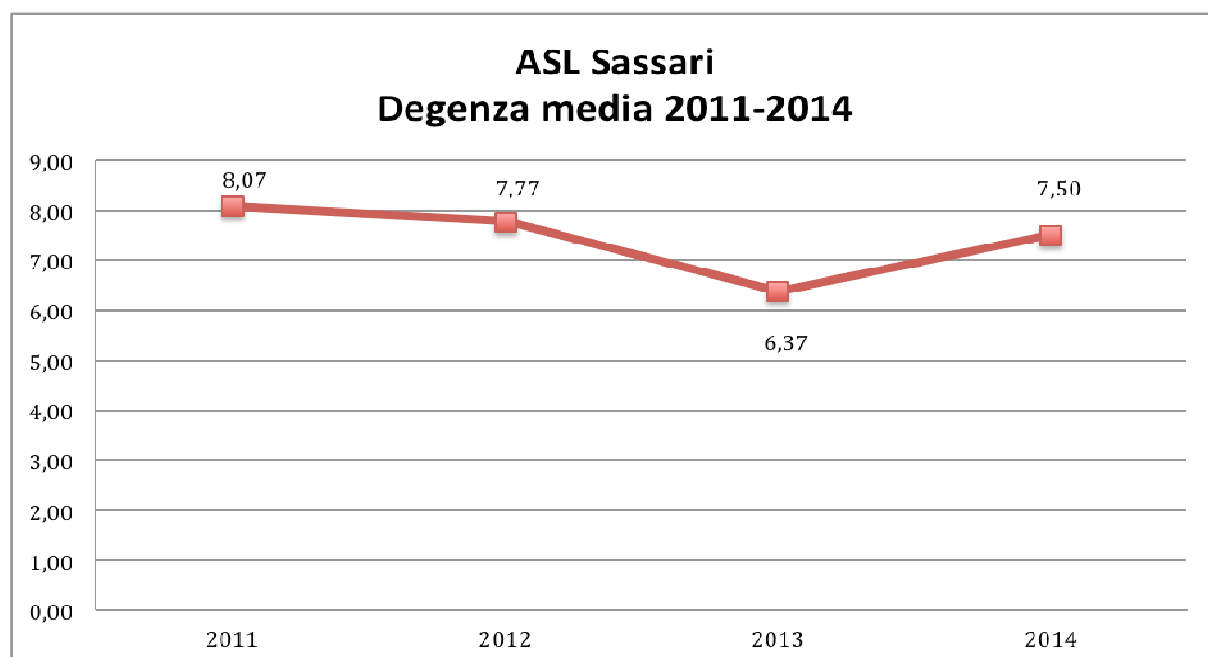


Fig. 23 - ASL Sassari: degenza media 2011-2014

L'indicatore della degenza media presenta un andamento, nel periodo considerato, prima in riduzione (2011-2013) e poi in incremento (2014). A livello di singolo Presidio si rileva un miglioramento - in decremento - presso il PO

Santissima Annunziata di Sassari e un peggioramento - in incremento - presso gli altri Presidi aziendali.

In riferimento al dato del PO Regina Margherita, vista l'evidente anomalia della rilevazione dell'esercizio 2013 rispetto ai dati, stabili degli altri esercizi, sono state avviate le attività di approfondimento per rilevare eventuali incongruità.

A fronte delle rilevazioni effettuate, sono state potenziate le attività di analisi dell'appropriatezza dei ricoveri, con particolare riferimento a quelle fattispecie collegate all'occupazione del posto letto oltre le reali necessità di assistenza.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al degenza media del PO Santissima Annunziata di Sassari.

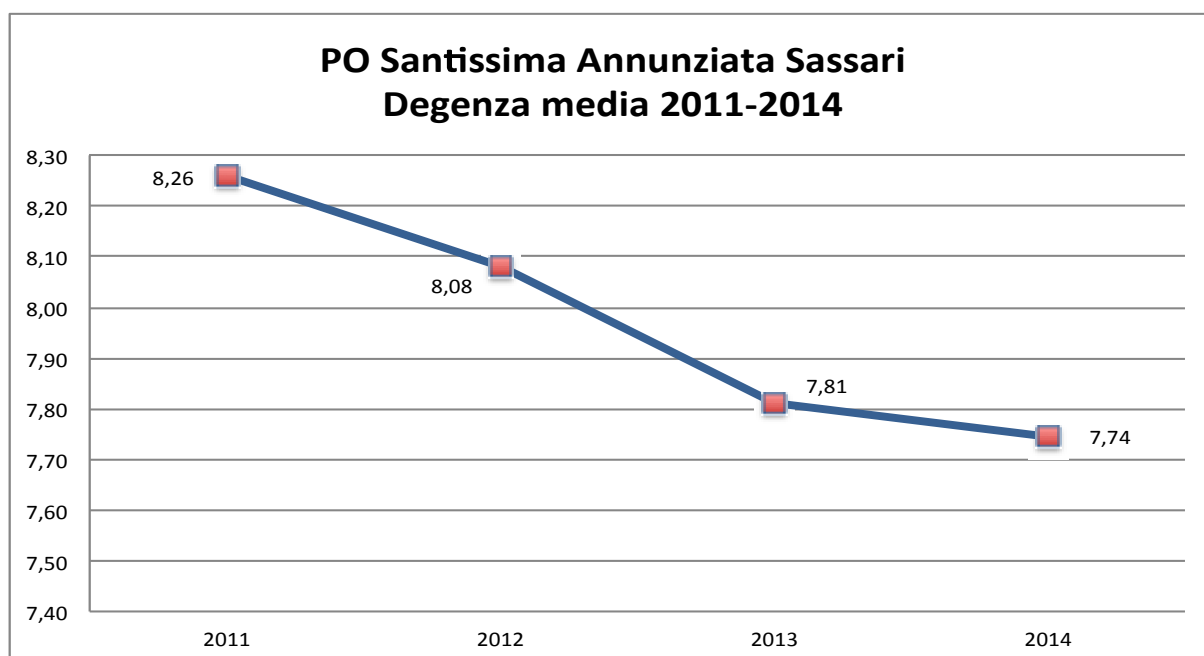


Fig. 24 - PO Santissima Annunziata di Sassari: degenza media 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al degenza media del PO Regina Margherita di Alghero.

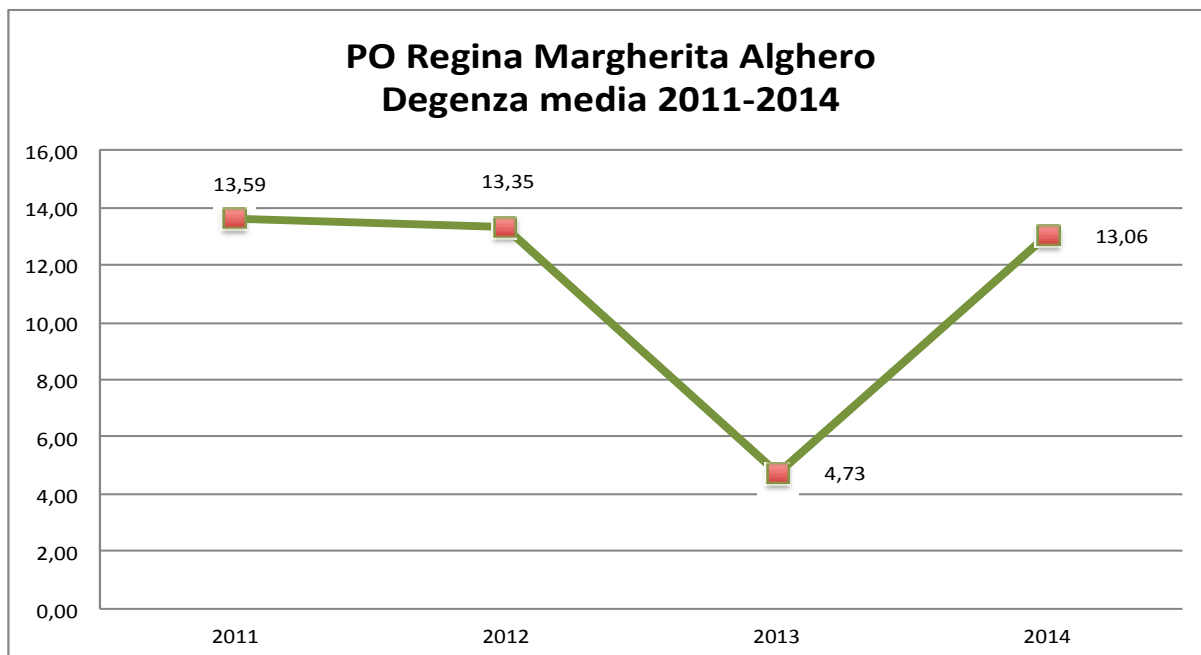


Fig. 25 - PO Regina Margherita di Alghero: degenza media 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al degenza media del PO Civile di Alghero.

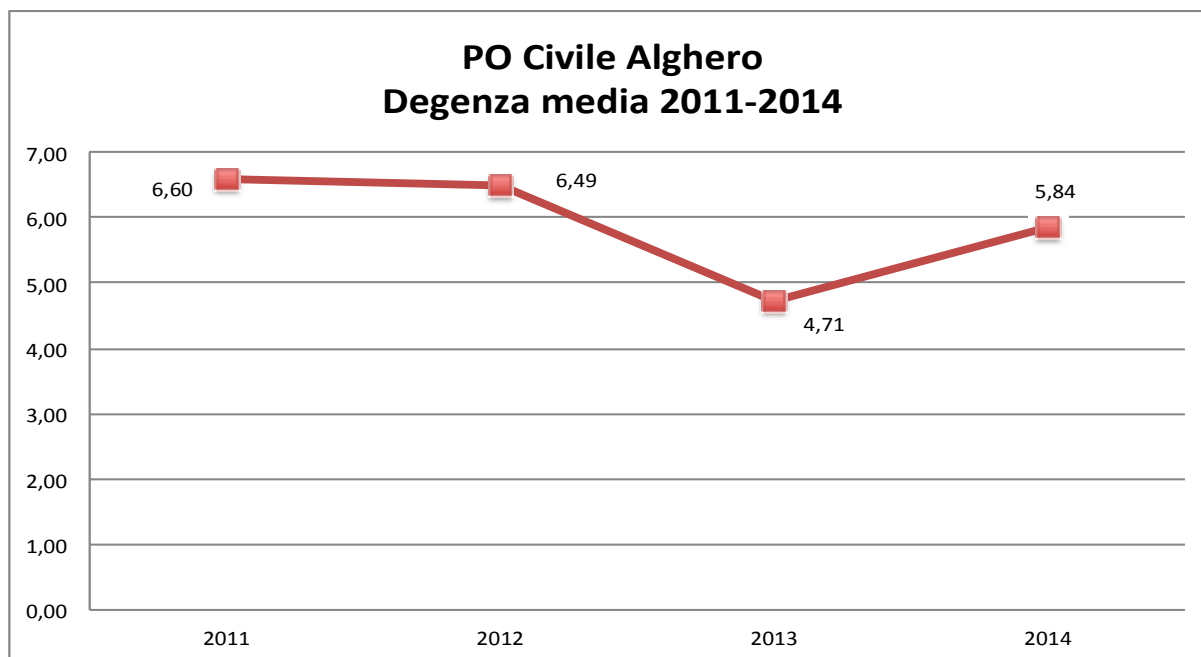


Fig. 26 - PO Civile di Alghero: degenza media 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al degenza media del PO Segni di Ozieri.

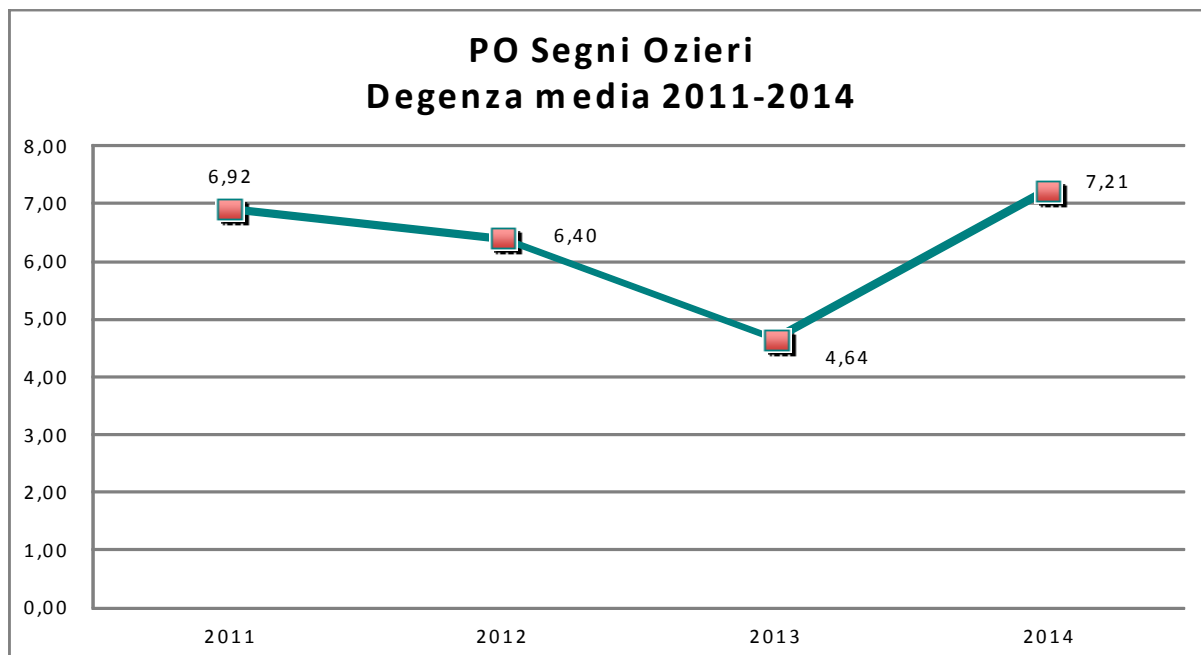


Fig. 27 - PO Segni di Ozieri: degenza media 2011-2014

1.3.2.5. Analisi trend indice di rotazione

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo all'indice di rotazione dei posti letto della ASL di Sassari.

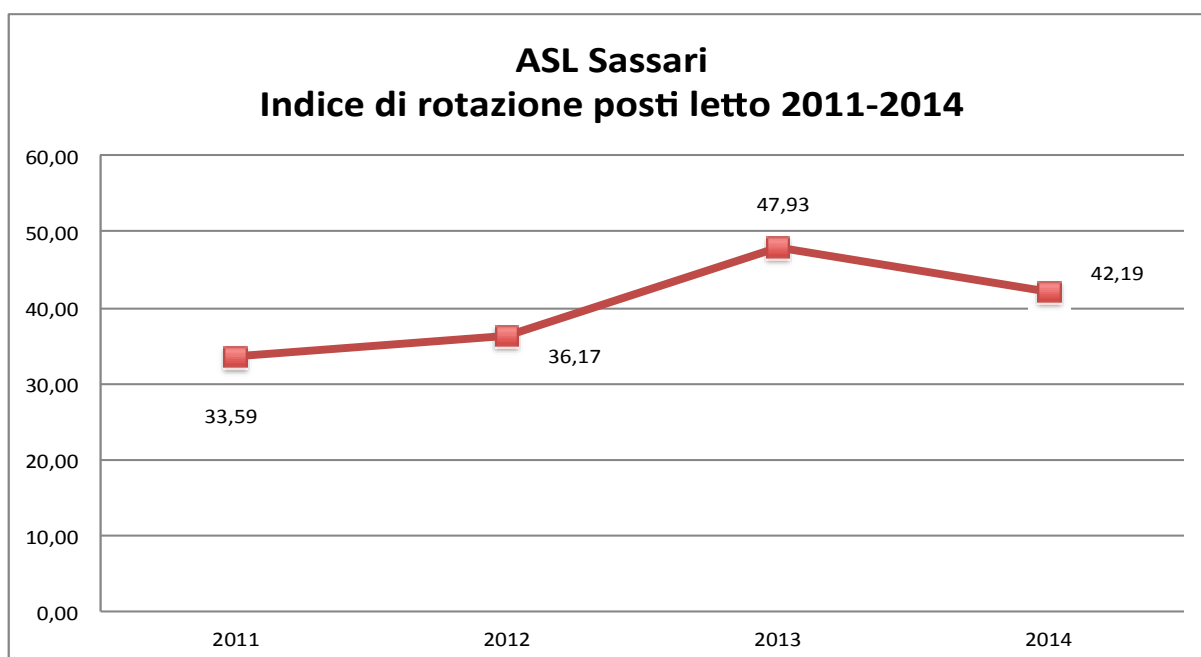


Fig. 28 - ASL Sassari: indice di rotazione posti letto 2011-2014

L'indicatore dell'indice di rotazione presenta un andamento, nel periodo considerato, prima in incremento (2011-2013) e poi in riduzione (2014), in modo speculare all'andamento della degenza media. A livello di singolo Presidio si rileva

un miglioramento in incremento presso il PO Santissima Annunziata di Sassari e un peggioramento in decremento presso gli altri Presidi aziendali.

In riferimento al dato del PO Regina Margherita, vista l'evidente anomalia del dato rilevato nell'esercizio 2013 rispetto ai dati, stabili, degli altri esercizi, sono state avviate le attività di approfondimento per rilevare eventuali incongruità.

A fronte delle rilevazioni effettuate, sono state potenziate le attività di analisi dell'appropriatezza dei ricoveri, con particolare riferimento a quelle fattispecie collegate all'occupazione del posto letto oltre le reali necessità di assistenza.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo all'indice di rotazione dei posti letto del PO Santissima Annunziata di Sassari.

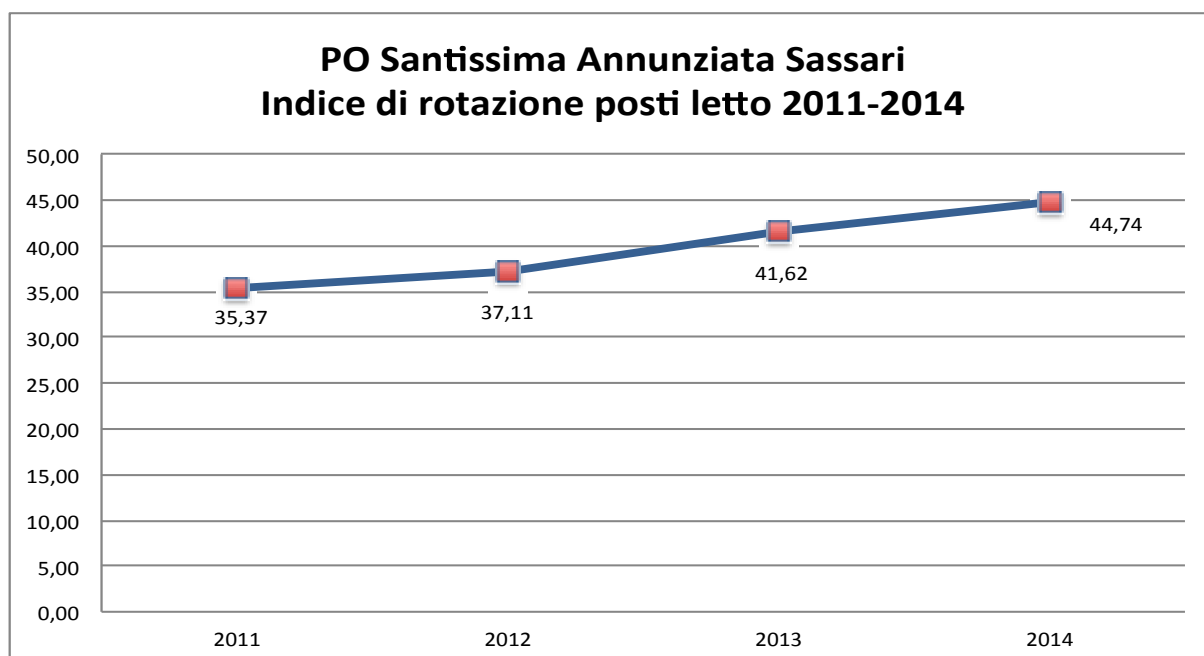


Fig. 29 - PO Santissima Annunziata di Sassari: indice di rotazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo all'indice di rotazione dei posti letto del PO Regina Margherita di Alghero.

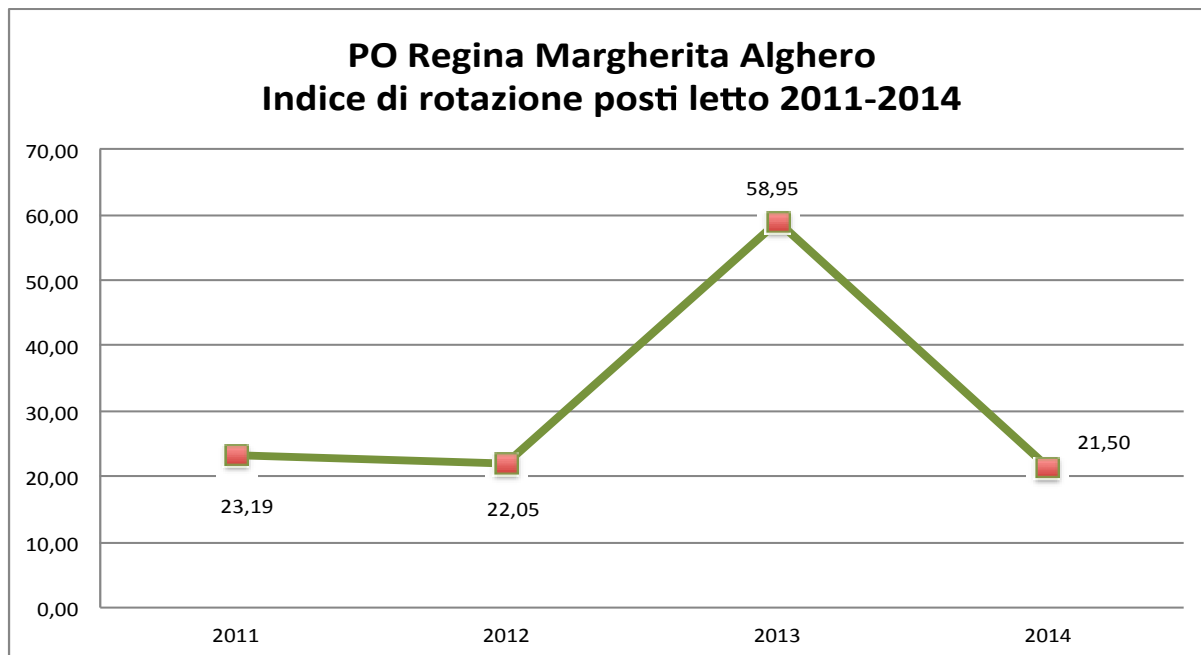


Fig. 30 - PO Regina Margherita di Alghero: indice di rotazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo all'indice di rotazione dei posti letto del PO Civile di Alghero.

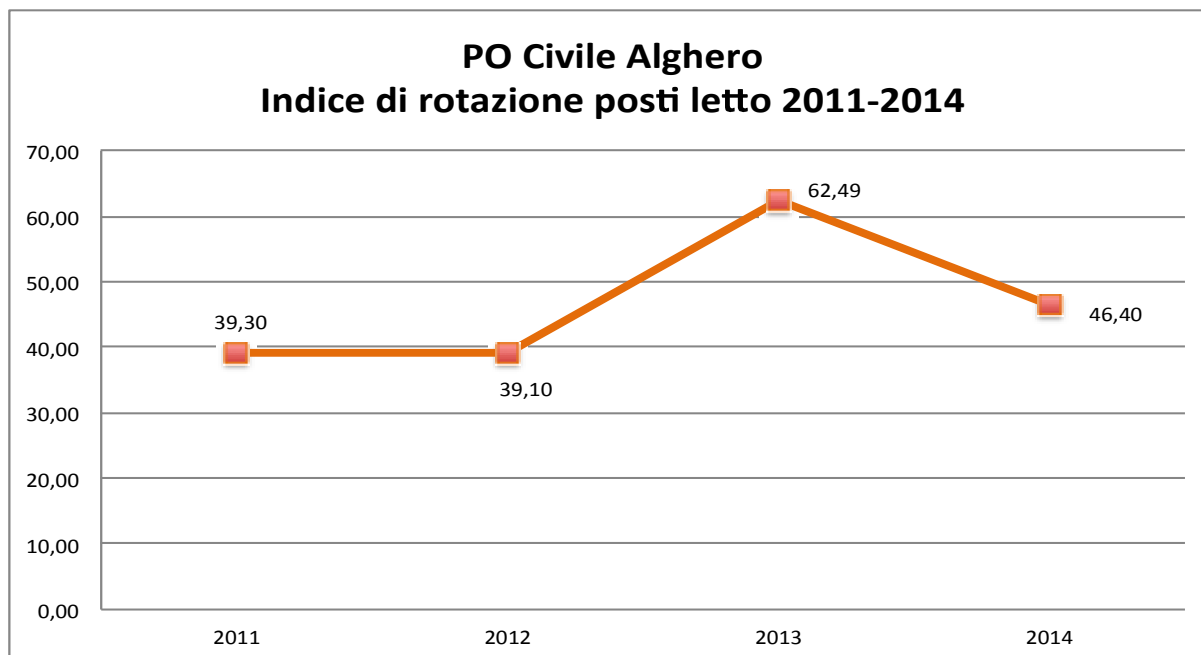


Fig. 31 - PO Civile di Alghero: indice di rotazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo all'indice di rotazione dei posti letto del PO Segni di Ozieri.

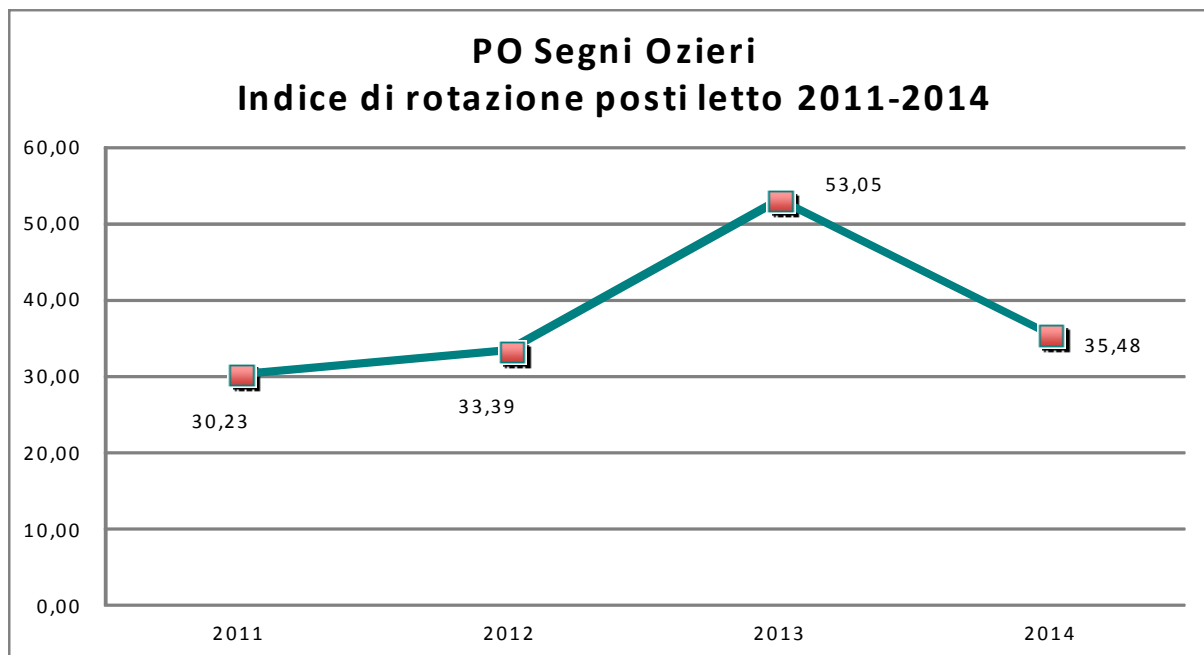


Fig. 32 - PO Segni di Ozieri: indice di rotazione posti letto 2011-2014

1.3.2.6. Analisi trend tasso di occupazione

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al tasso di occupazione dei posti letto della ASL di Sassari.

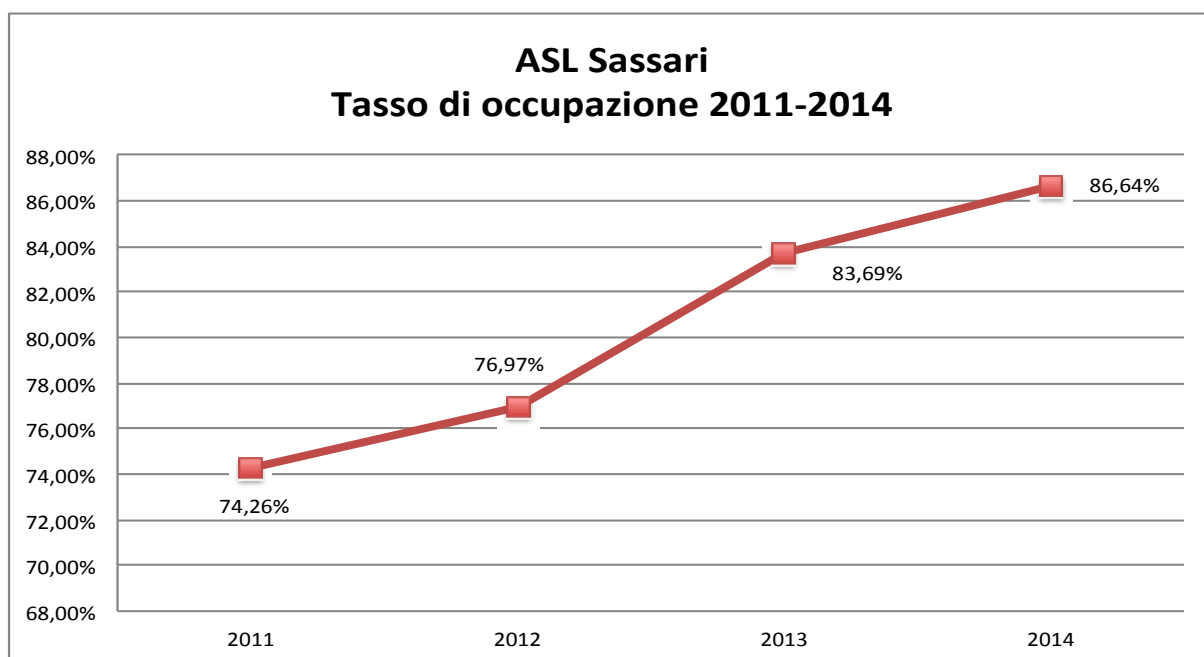


Fig. 33 - ASL Sassari: tasso di occupazione posti letto 2011-2014

L'indicatore del tasso di occupazione presenta un andamento, nel periodo considerato, di continuo incremento sino ad attestarsi sul valore dell'86,64%. A livello di singolo Presidio si rileva, rispetto all'esercizio precedente, un ulteriore

miglioramento in incremento presso il PO Santissima Annunziata di Sassari e presso il PO Regina Margherita di Alghero e il PO Segni di Ozieri.

Come già evidenziato in precedenza, il dato del PO Civile di Alghero risente del decremento dei volumi di attività rilevato nel corso dell'esercizio.

Appare opportuno sottolineare come il PO Santissima Annunziata presenti un tasso di occupazione dei posti letto pari al 94,92%, ben oltre gli standard delle strutture ospedaliere stabili con il Patto per la Salute 2014-2016.

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al tasso di occupazione dei posti letto del PO Santissima Annunziata di Sassari.

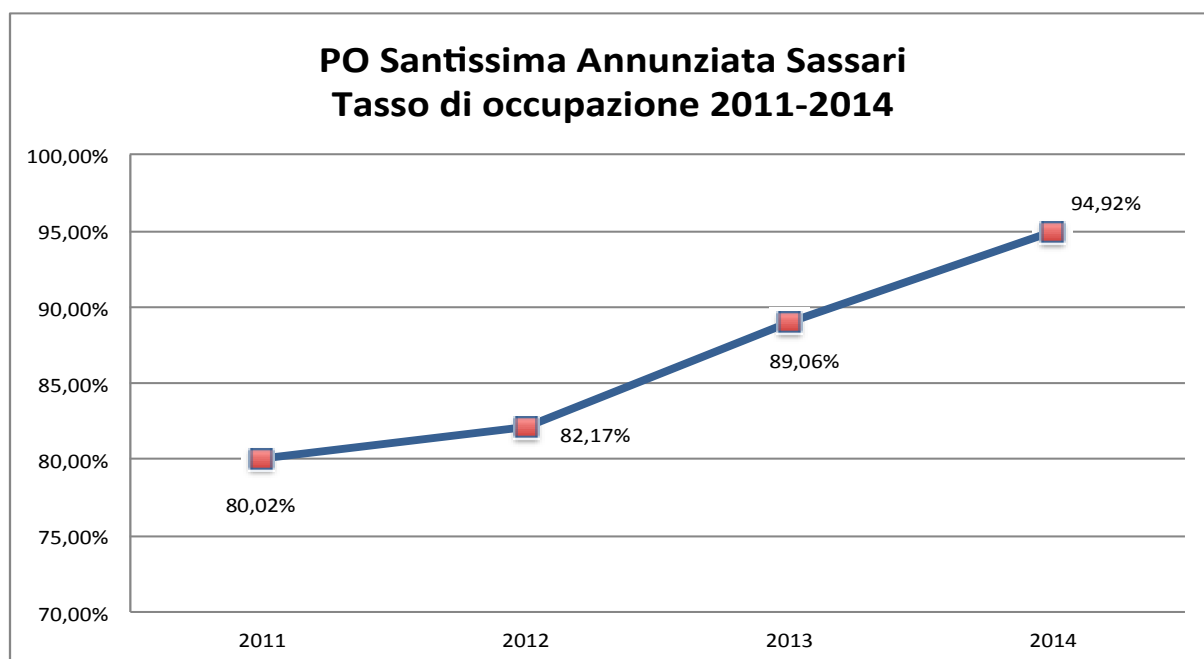


Fig. 34 - PO Santissima Annunziata di Sassari: tasso di occupazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al tasso di occupazione dei posti letto del PO Regina Margherita di Alghero.

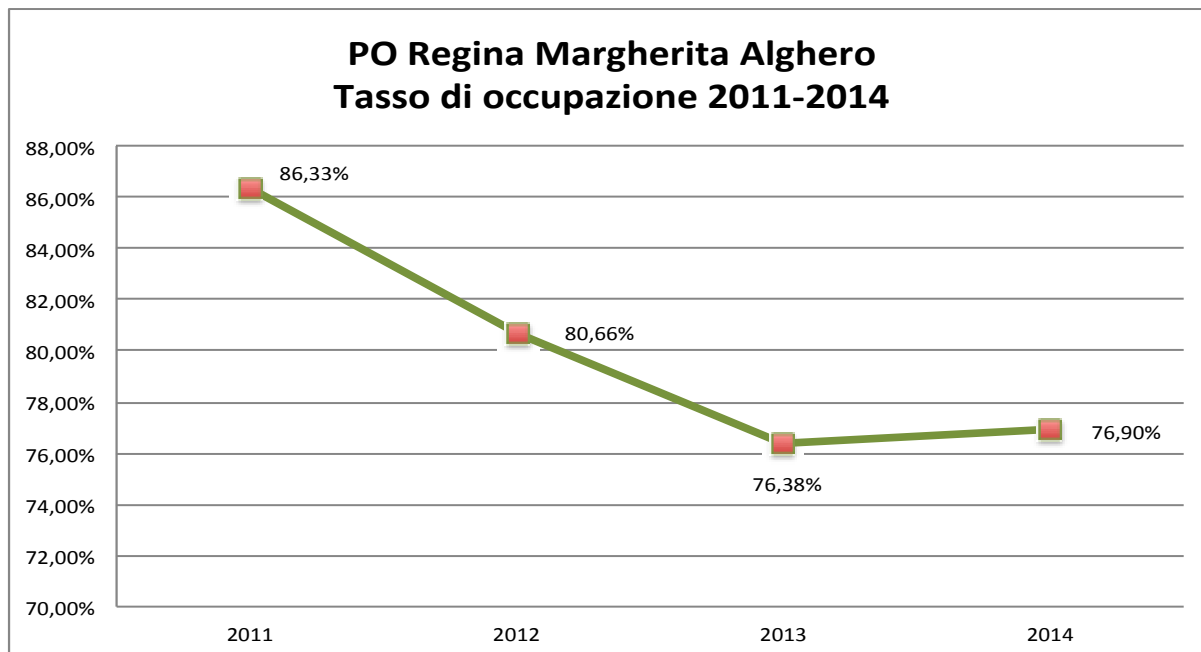


Fig. 35 - PO Regina Margherita di Alghero: tasso di occupazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al tasso di occupazione dei posti letto del PO Civile di Alghero.

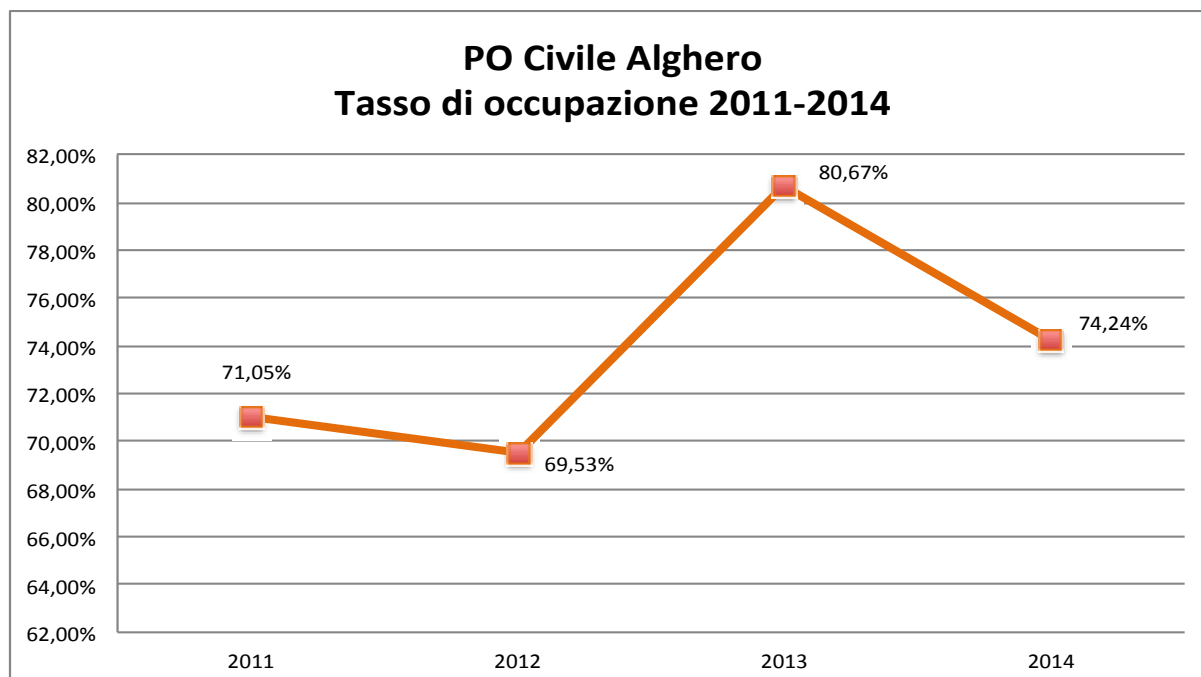


Fig. 36 - PO Civile di Alghero: tasso di occupazione posti letto 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al tasso di occupazione dei posti letto del PO Segni di Ozieri.

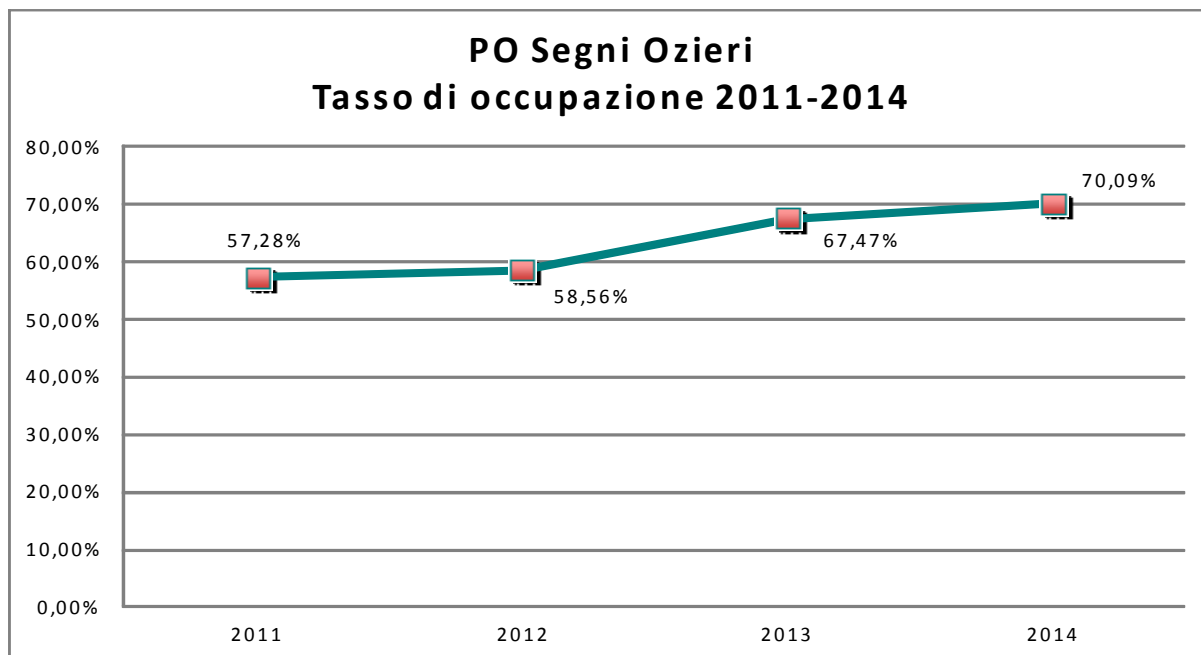


Fig. 37 - PO Segni di Ozieri: tasso di occupazione posti letto 2011-2014

1.3.2.7. Analisi trend peso medio DRG

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al peso medio DRG del PO Santissima Annunziata di Sassari.

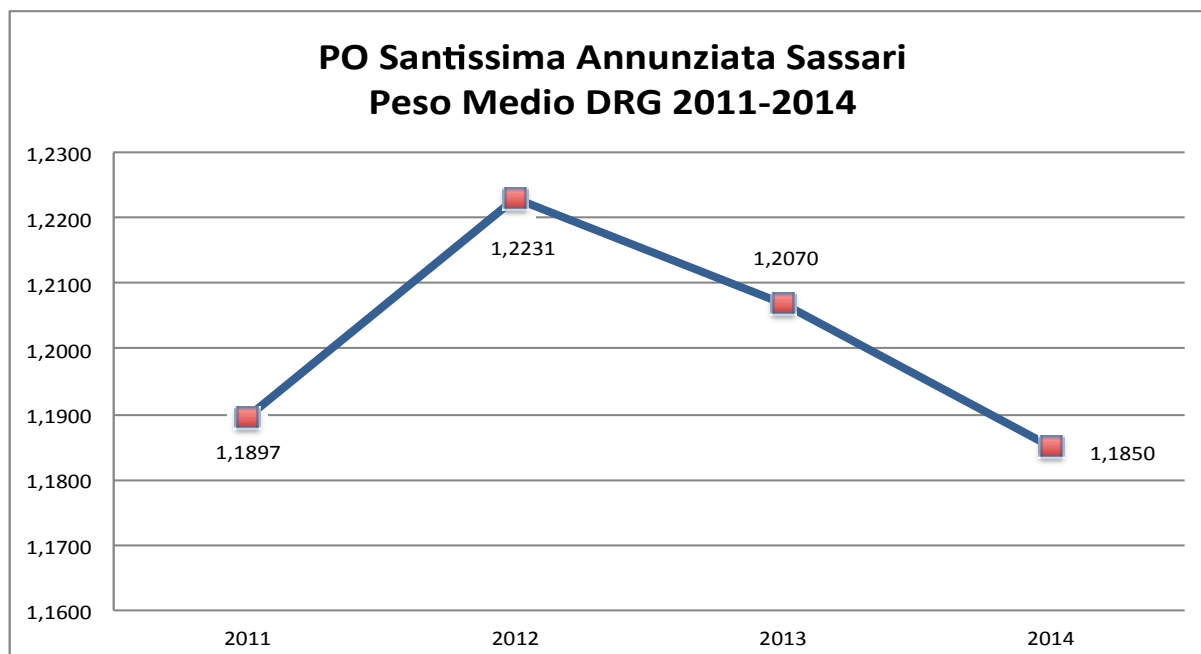


Fig. 38 - PO Santissima Annunziata di Sassari: peso medio DRG 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al peso medio DRG del PO Regina Margherita di Alghero.

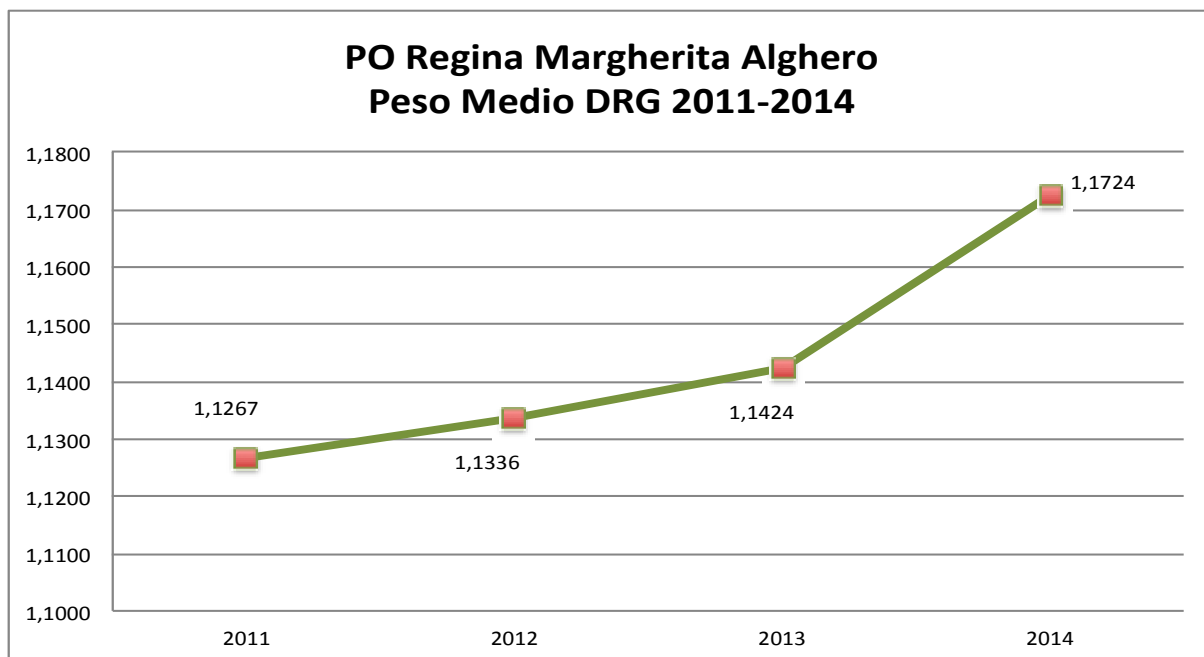


Fig. 39 - PO Regina Margherita di Alghero: peso medio DRG 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al peso medio DRG del PO Civile di Alghero.

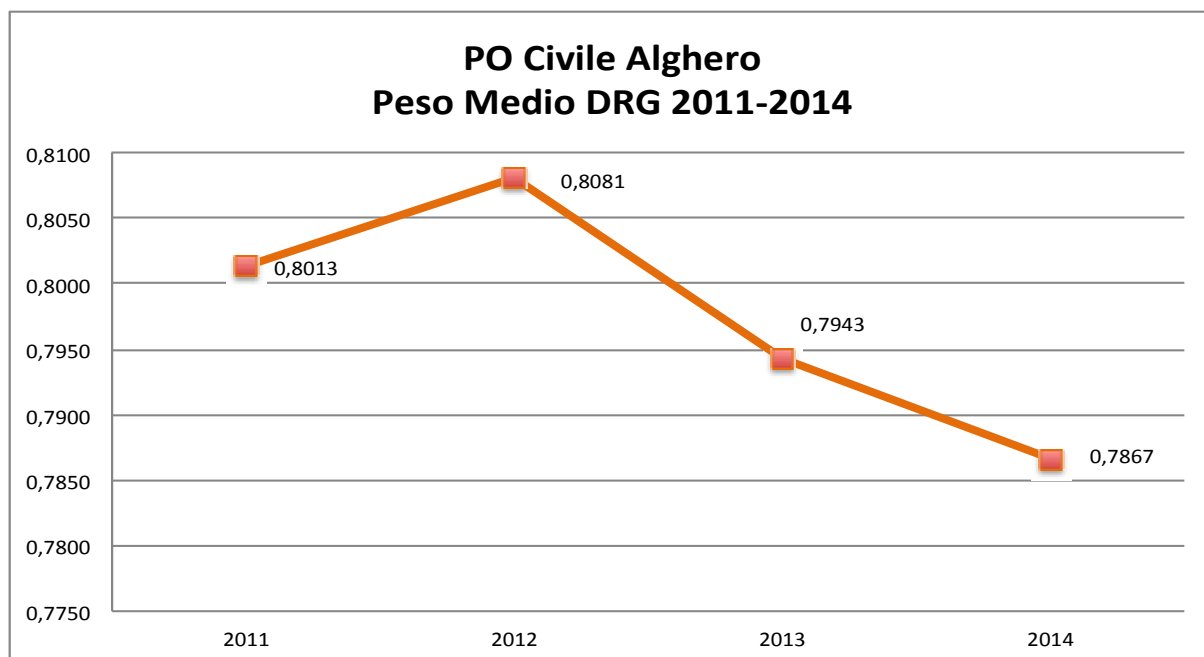


Fig. 40 - PO Civile di Alghero: peso medio DRG 2011-2014

Il grafico che segue illustra il trend per il periodo 2011-2014 relativo al peso medio DRG del PO Segni di Ozieri.

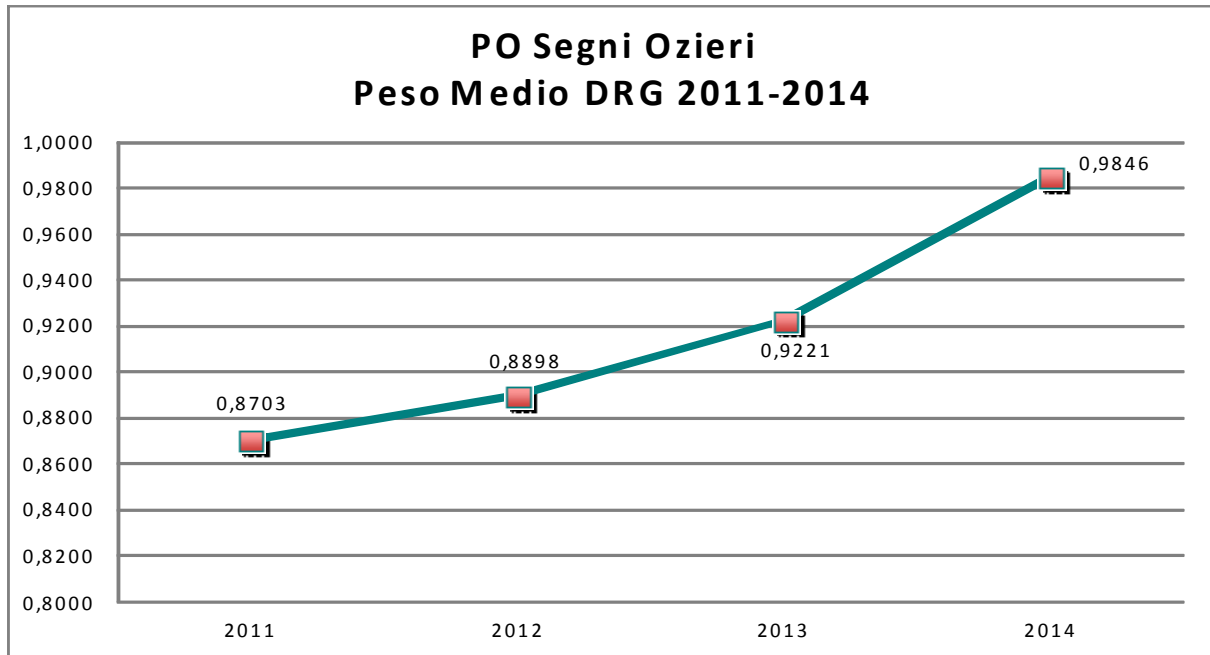


Fig. 41 - PO Segni di Ozieri: peso medio DRG 2011-2014

1.3.2.8. Analisi indicatori per reparto PO Santissima Annunziata di Sassari

Il grafico che segue illustra i tassi di occupazione per reparto rilevati nell'esercizio 2014.

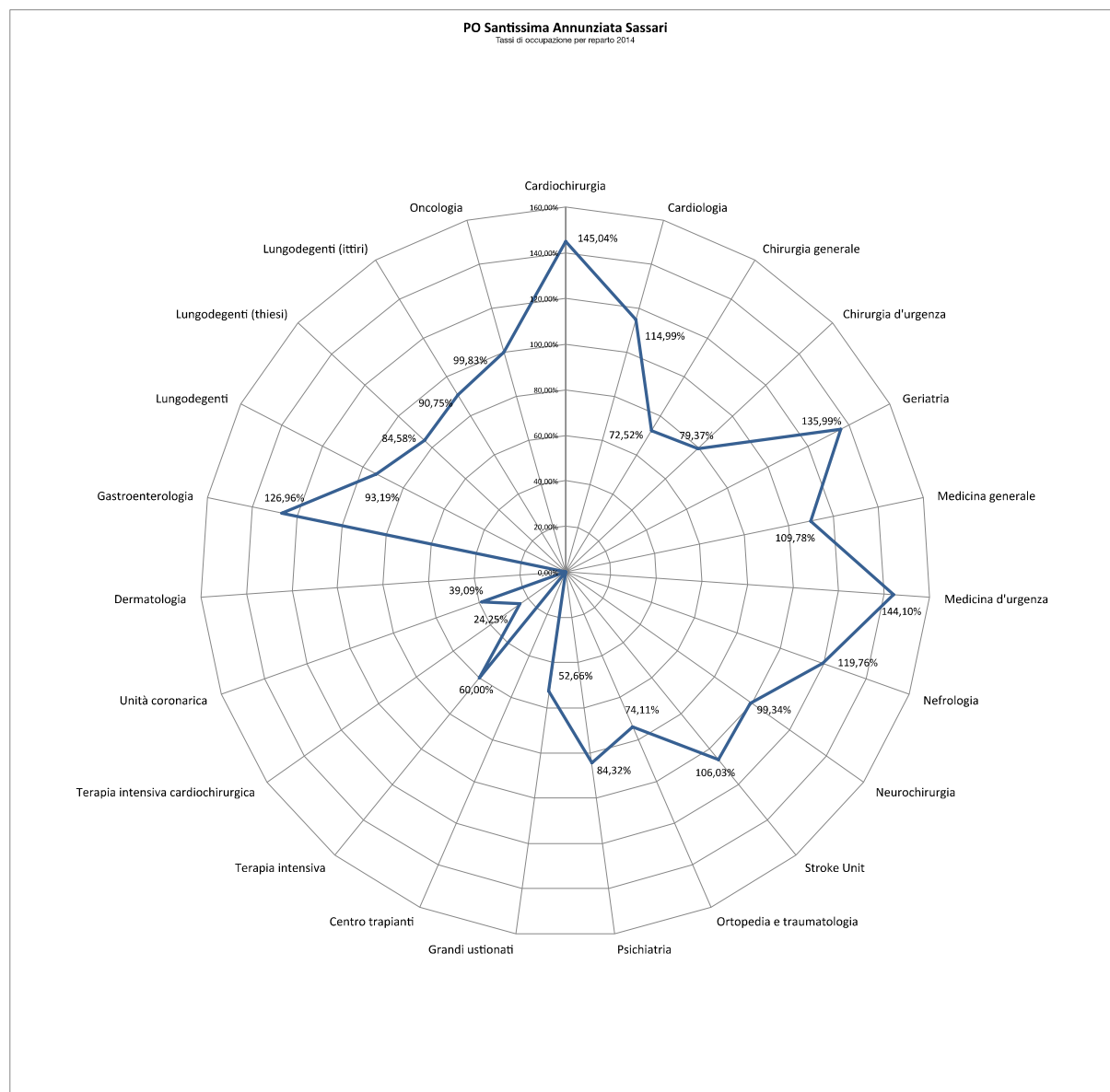


Fig. 42 - PO Santissima Annunziata di Sassari: tasso di occupazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra la degenza media per reparto rilevata nell'esercizio 2014.

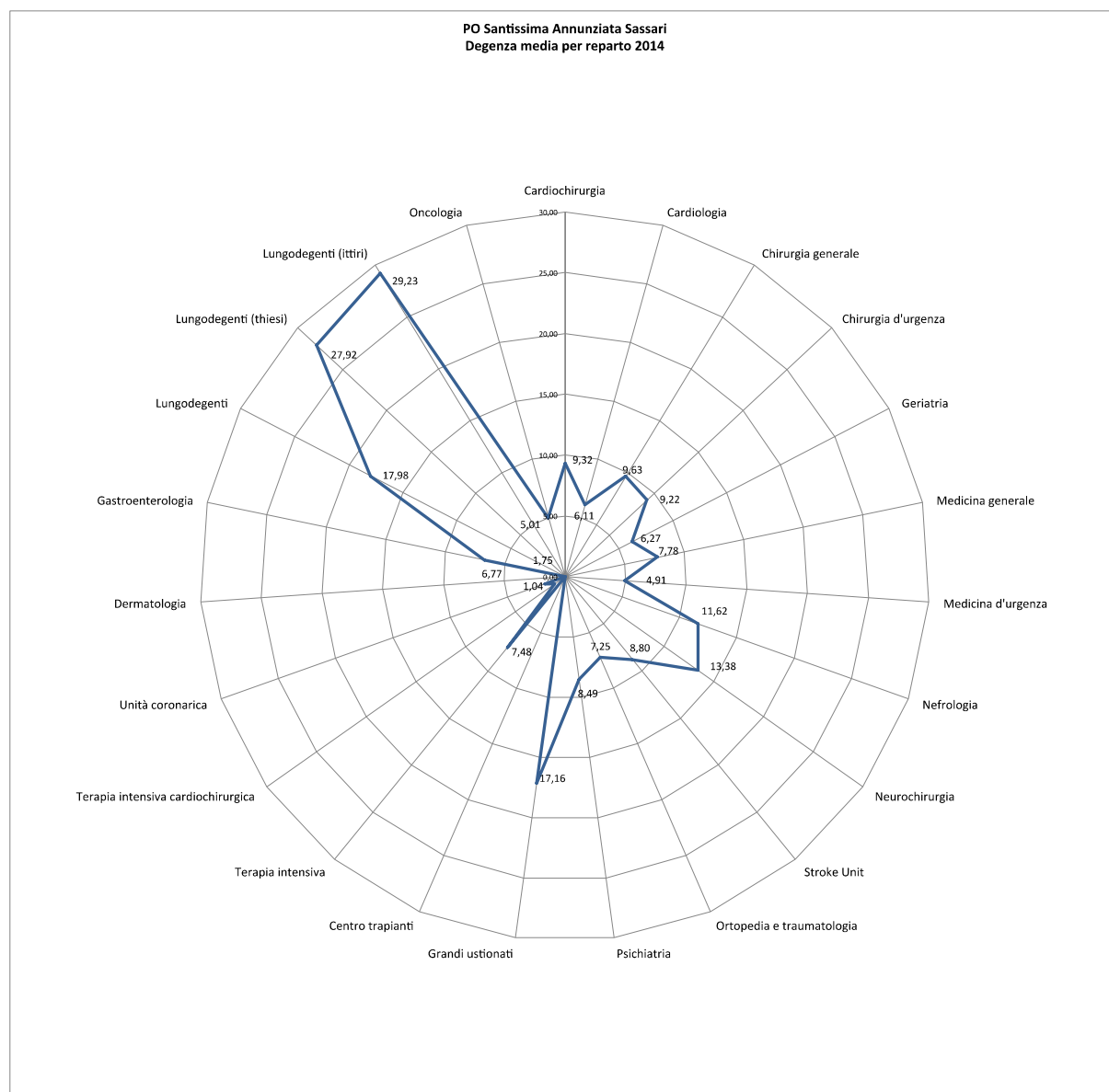


Fig. 43 - PO Santissima Annunziata di Sassari: degenza media per reparto 2014

Il grafico che segue illustra l'indice di rotazione per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

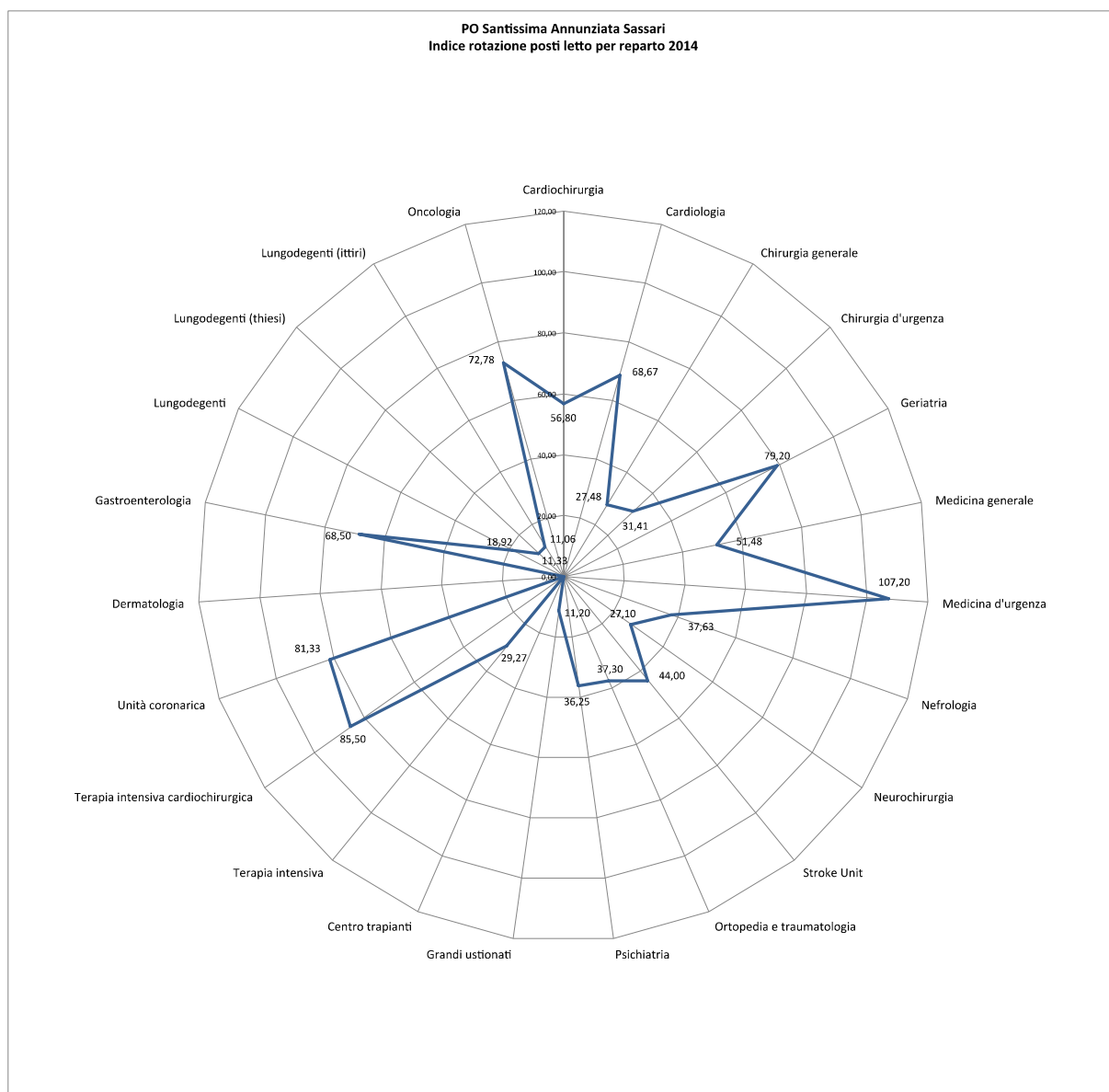


Fig. 44 - PO Santissima Annunziata di Sassari: indice di rotazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra il peso medio DRG per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

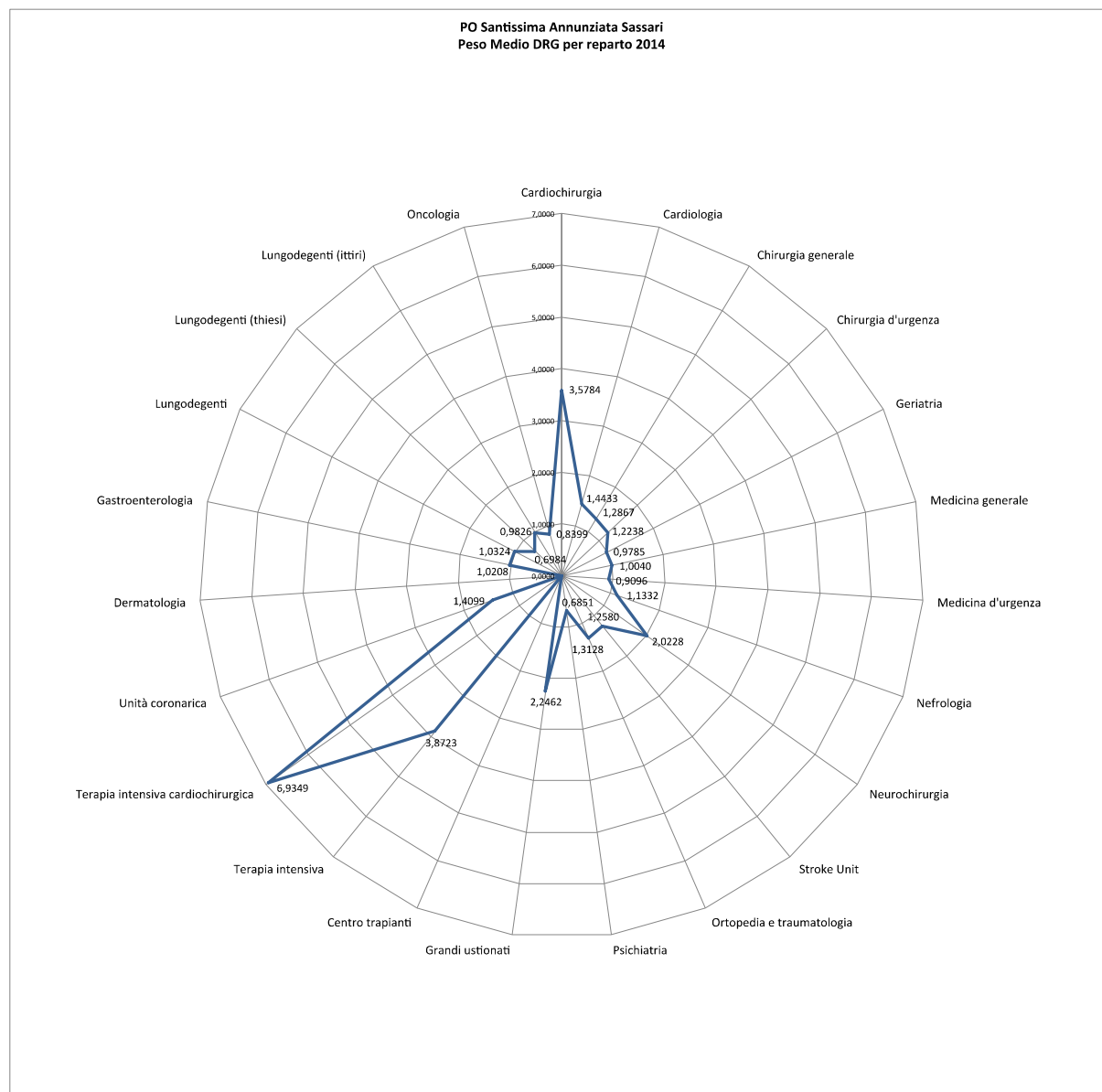


Fig. 45 - PO Santissima Annunziata di Sassari: peso medio DRG per reparto 2014

1.3.2.9. Analisi indicatori per reparto PO Regina Margherita di Alghero

Il grafico che segue illustra i tassi di occupazione per reparto rilevati nell'esercizio 2014.

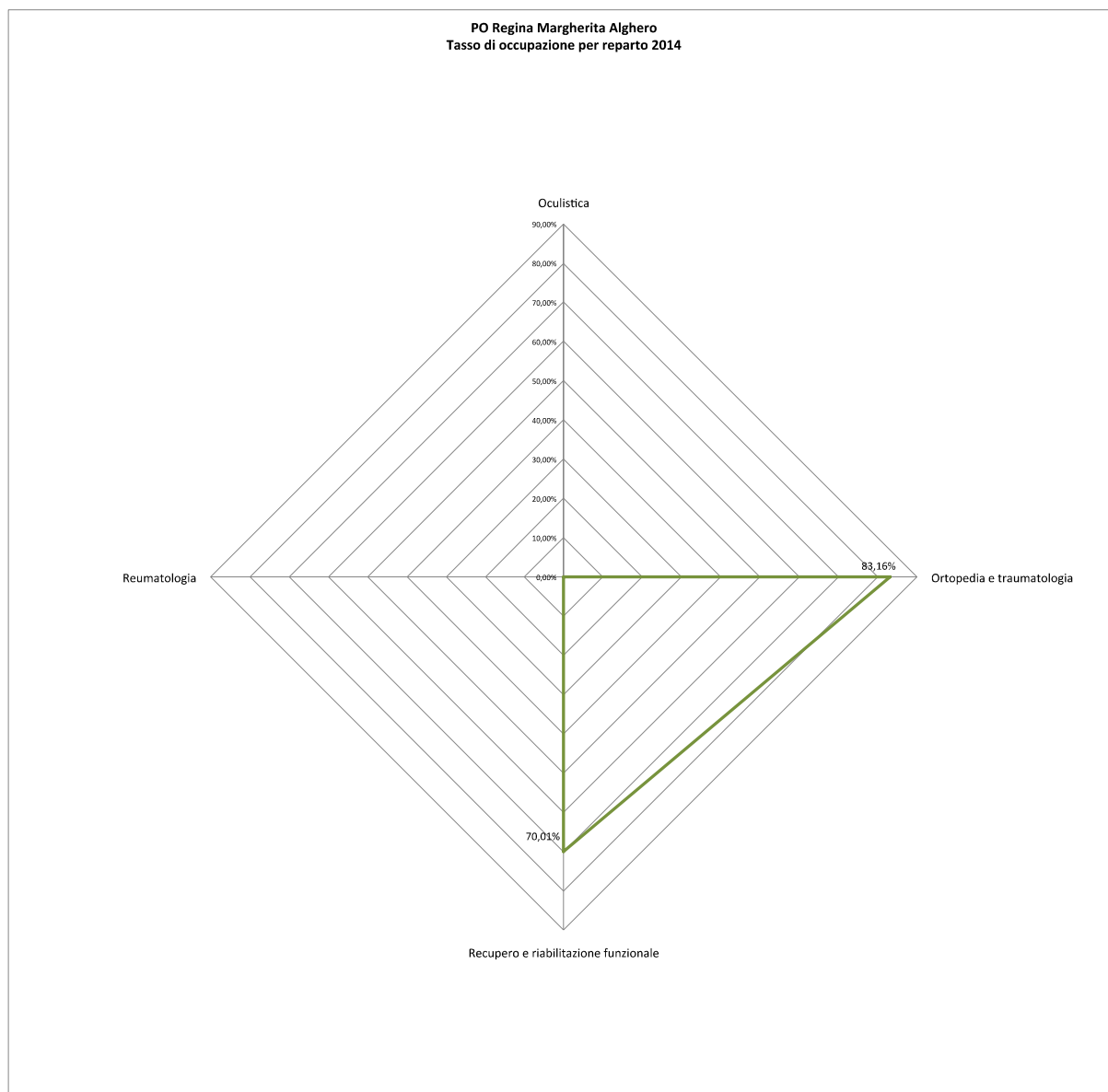


Fig. 46 - PO Regina Margherita di Alghero: tasso di occupazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra la degenza media per reparto rilevata nell'esercizio 2014.

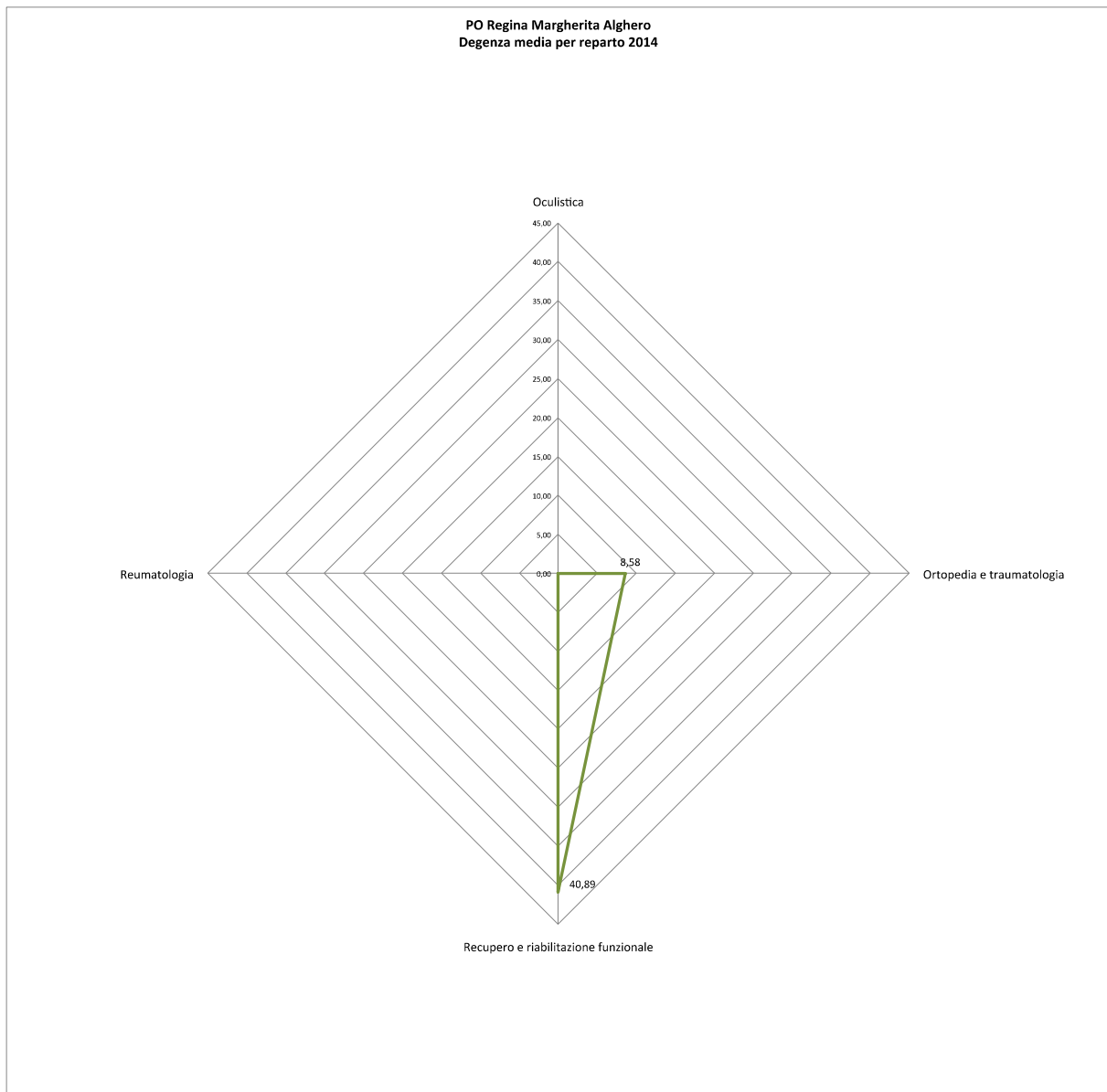


Fig. 47 - PO Regina Margherita di Alghero: degenza media per reparto 2014

Il grafico che segue illustra l'indice di rotazione per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

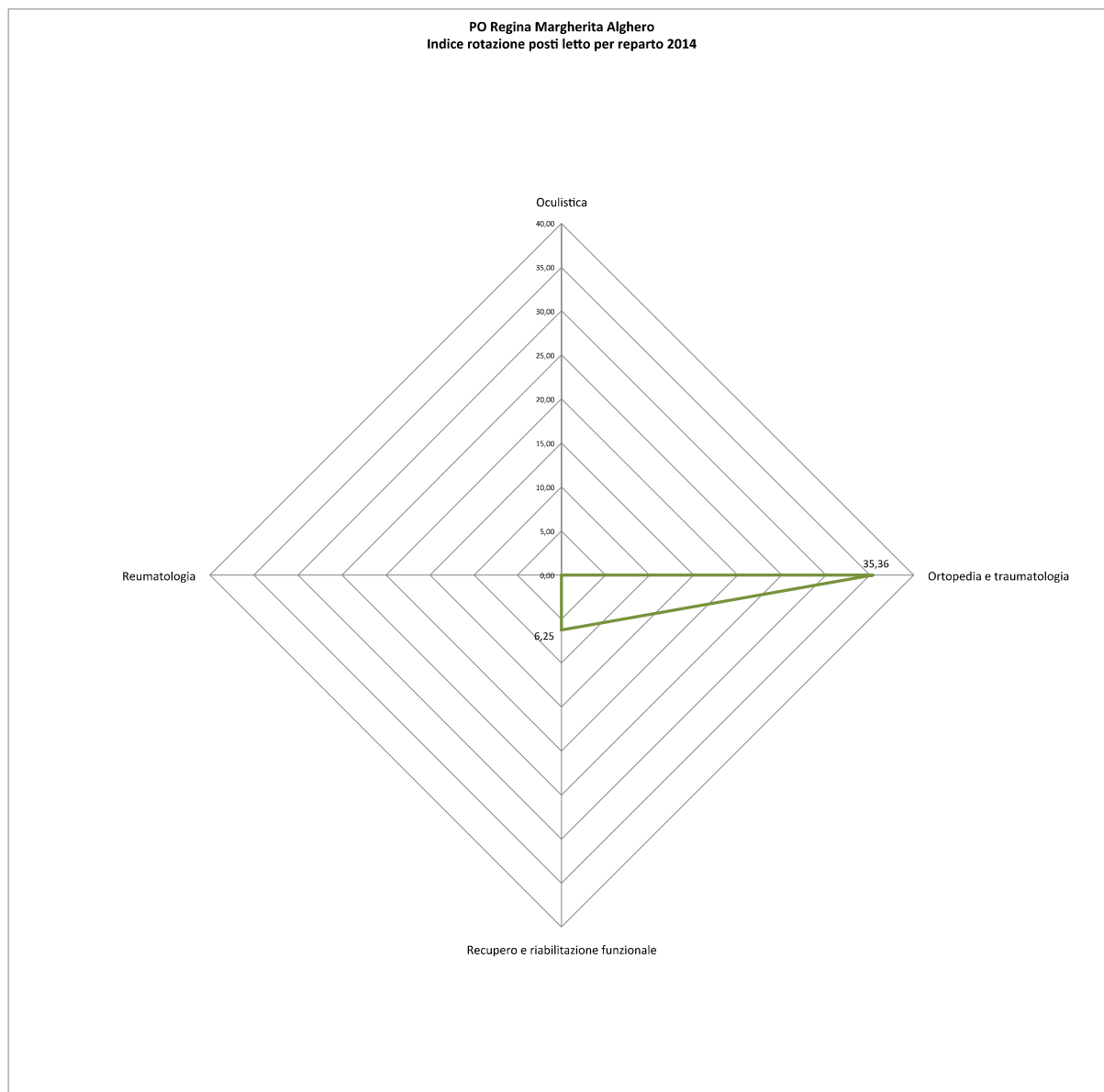


Fig. 48 - PO Regina Margherita di Alghero: indice di rotazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra il peso medio DRG per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

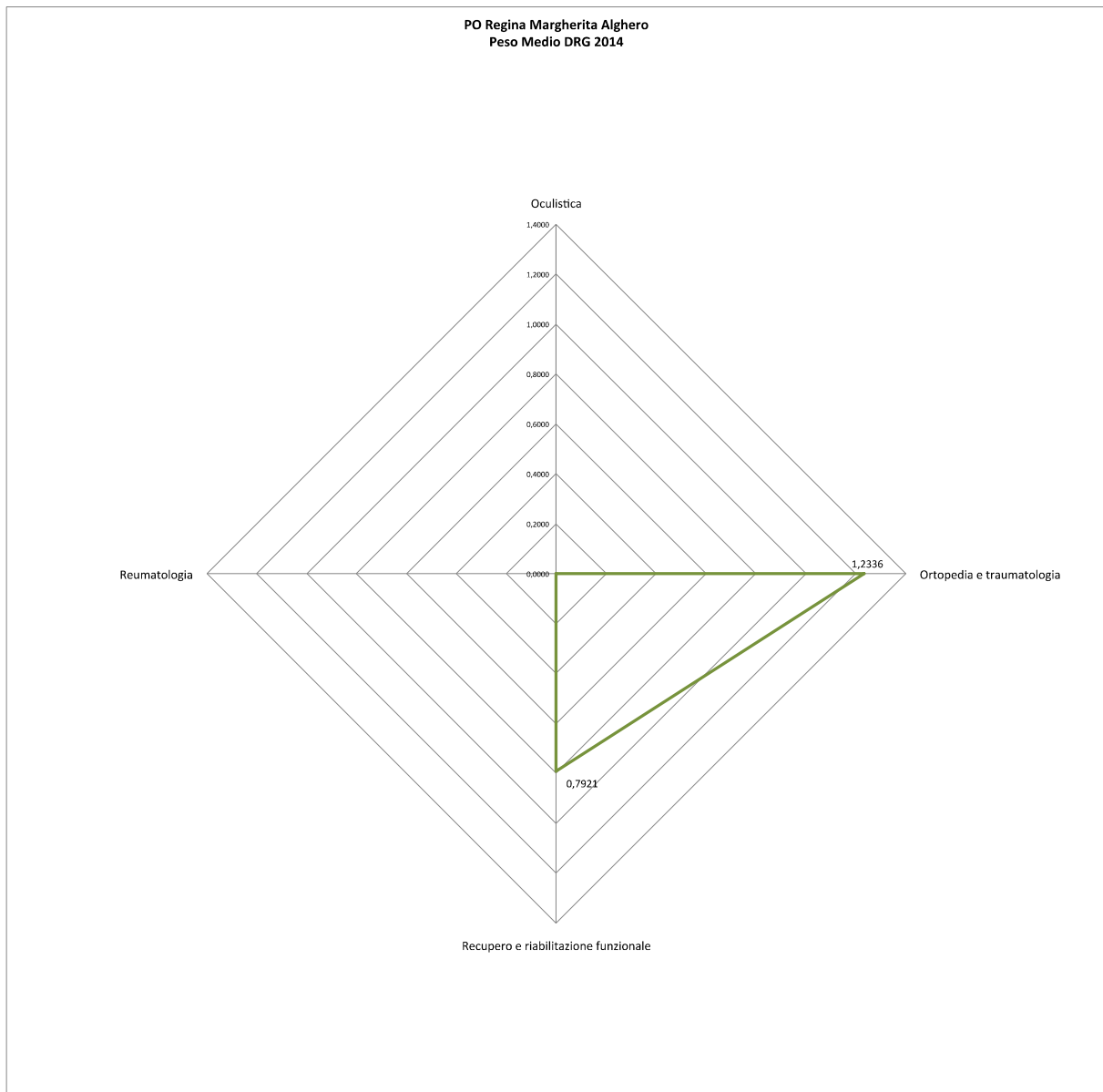


Fig. 49 - PO Regina Margherita di Alghero: peso medio DRG per reparto 2014

1.3.2.10. Analisi indicatori per reparto PO Civile di Alghero

Il grafico che segue illustra i tassi di occupazione per reparto rilevati nell'esercizio 2014.

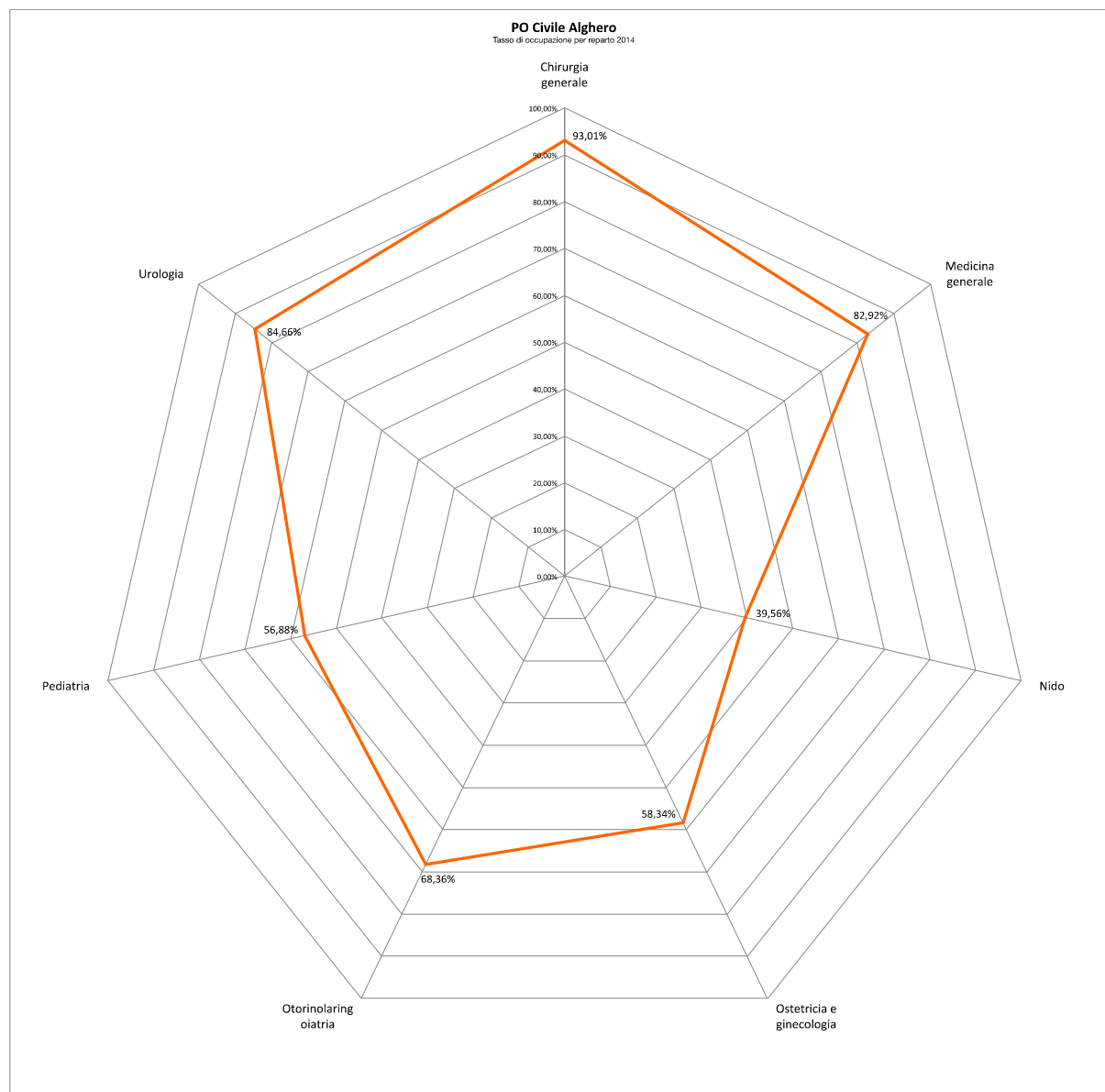


Fig. 50 - PO Civile di Alghero: tasso di occupazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra la degenza media per reparto rilevata nell'esercizio 2014.

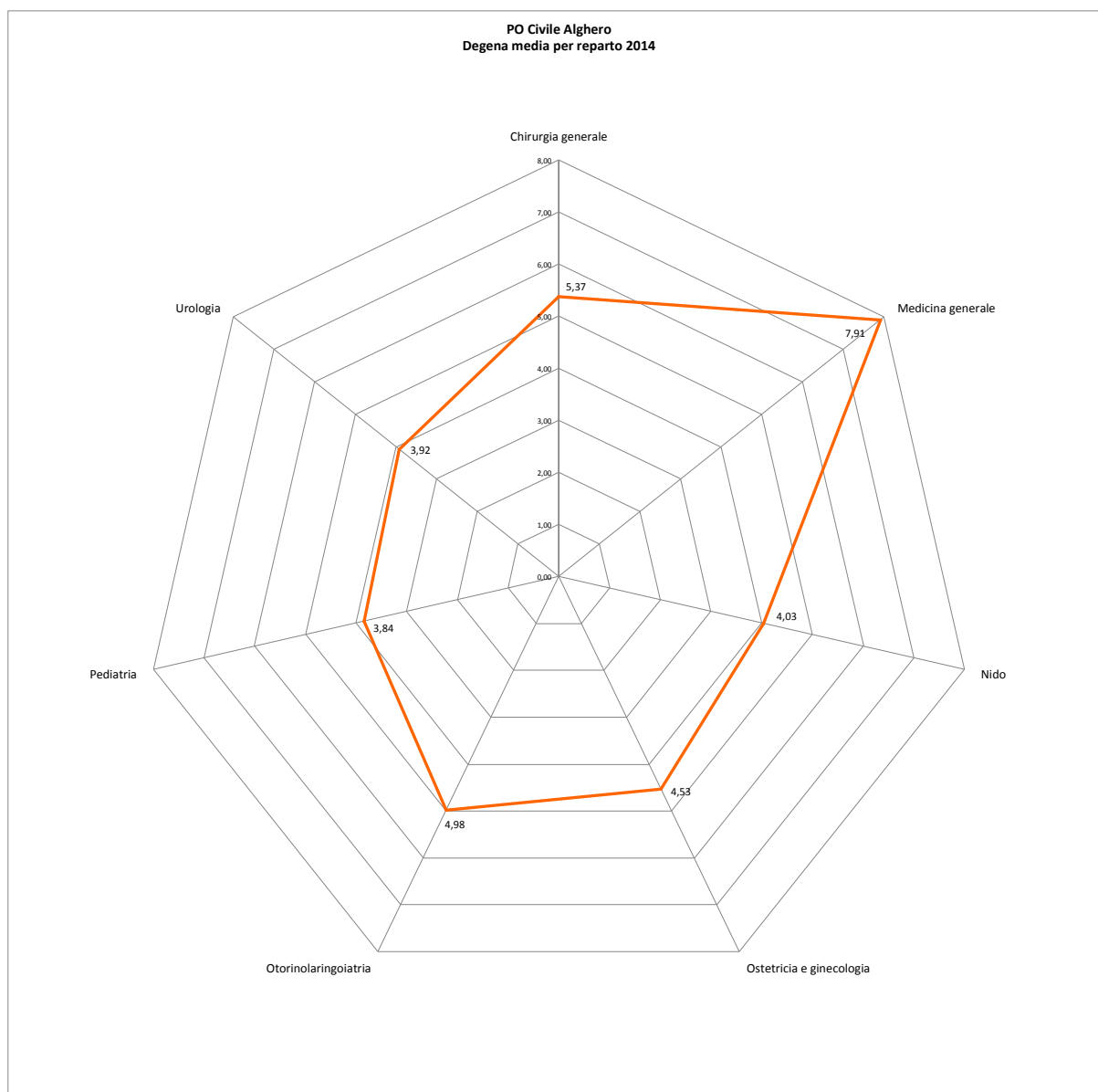


Fig. 51 - PO Civile di Alghero: degenza media per reparto 2014

Il grafico che segue illustra l'indice di rotazione per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

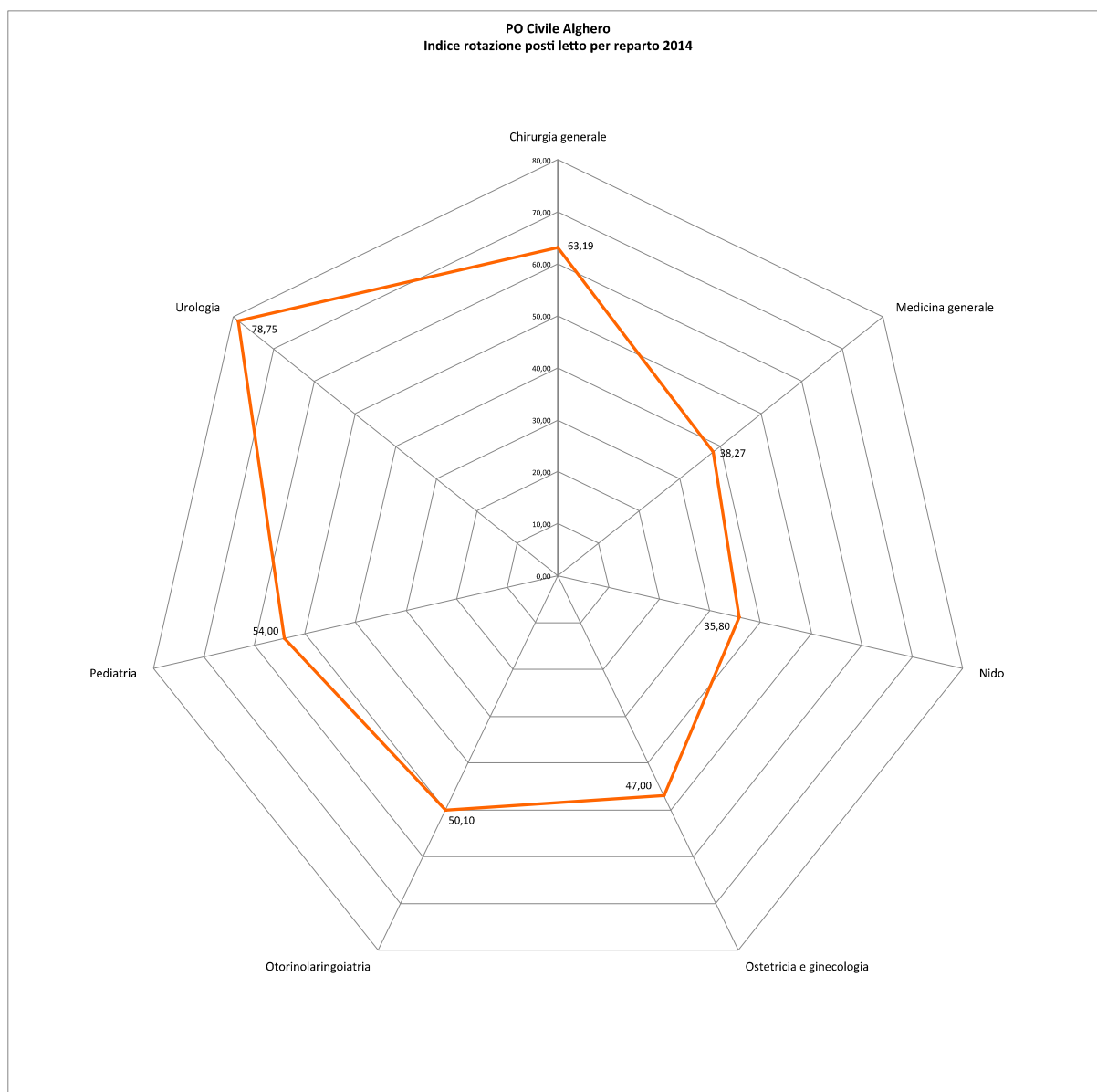


Fig. 52 - PO Civile di Alghero: indice di rotazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra il peso medio DRG per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

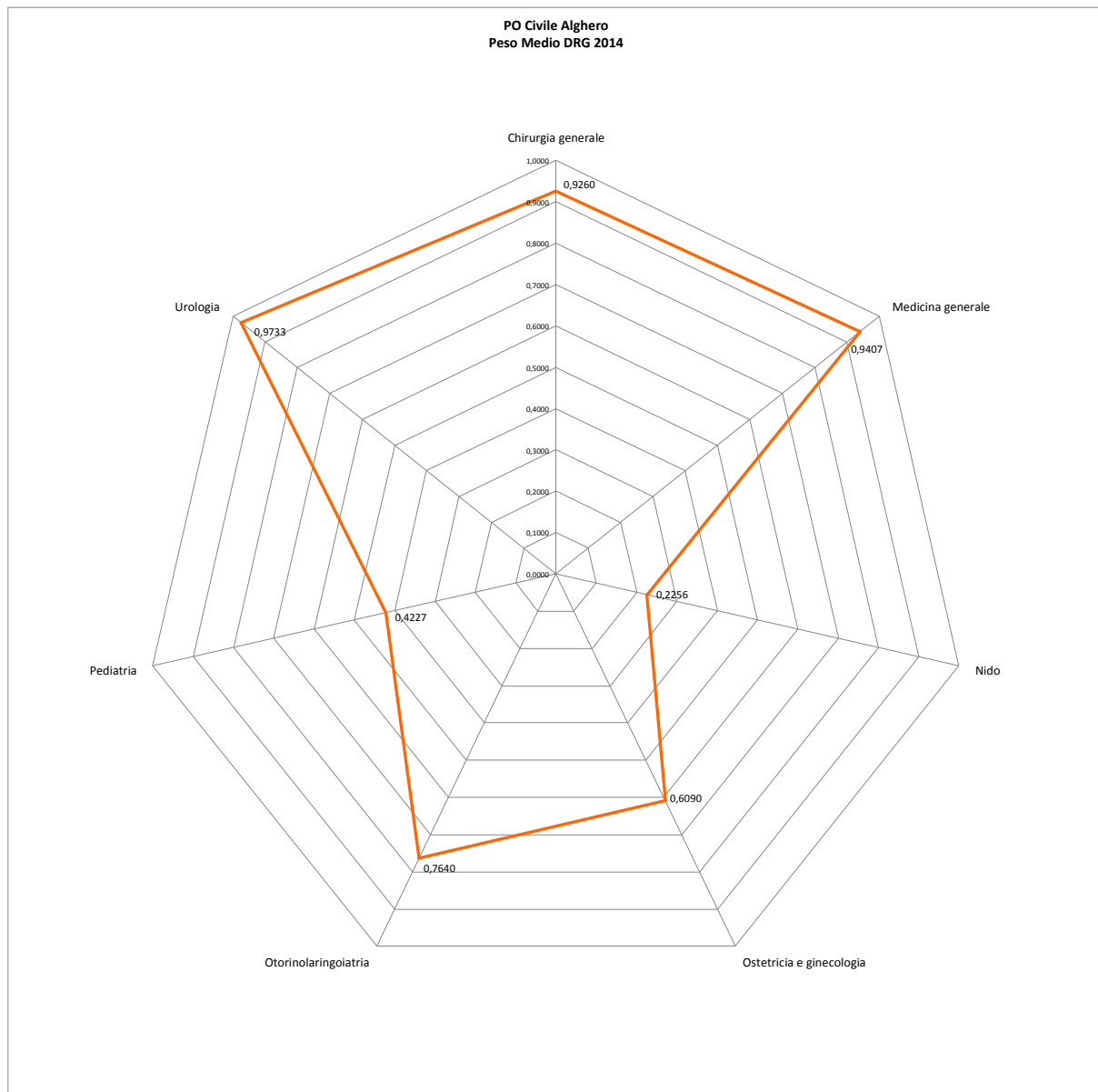


Fig. 53 - PO Civile di Alghero: peso medio per reparto 2014

1.3.2.11. Analisi indicatori per reparto PO segni di Ozieri

Il grafico che segue illustra i tassi di occupazione per reparto rilevati nell'esercizio 2014.

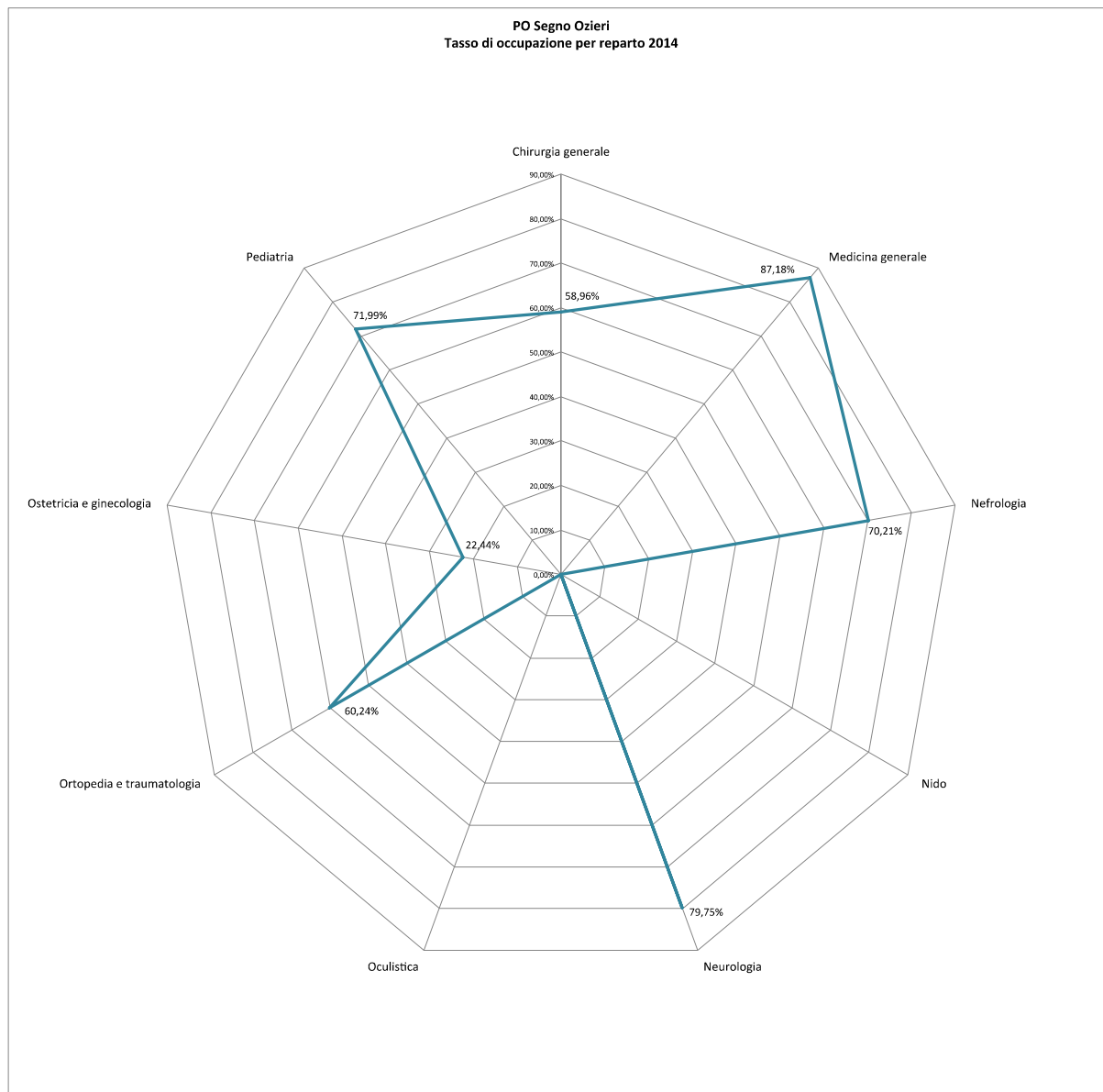


Fig. 54 - PO Segni di Ozieri: tasso di occupazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra la degenza media per reparto rilevata nell'esercizio 2014.

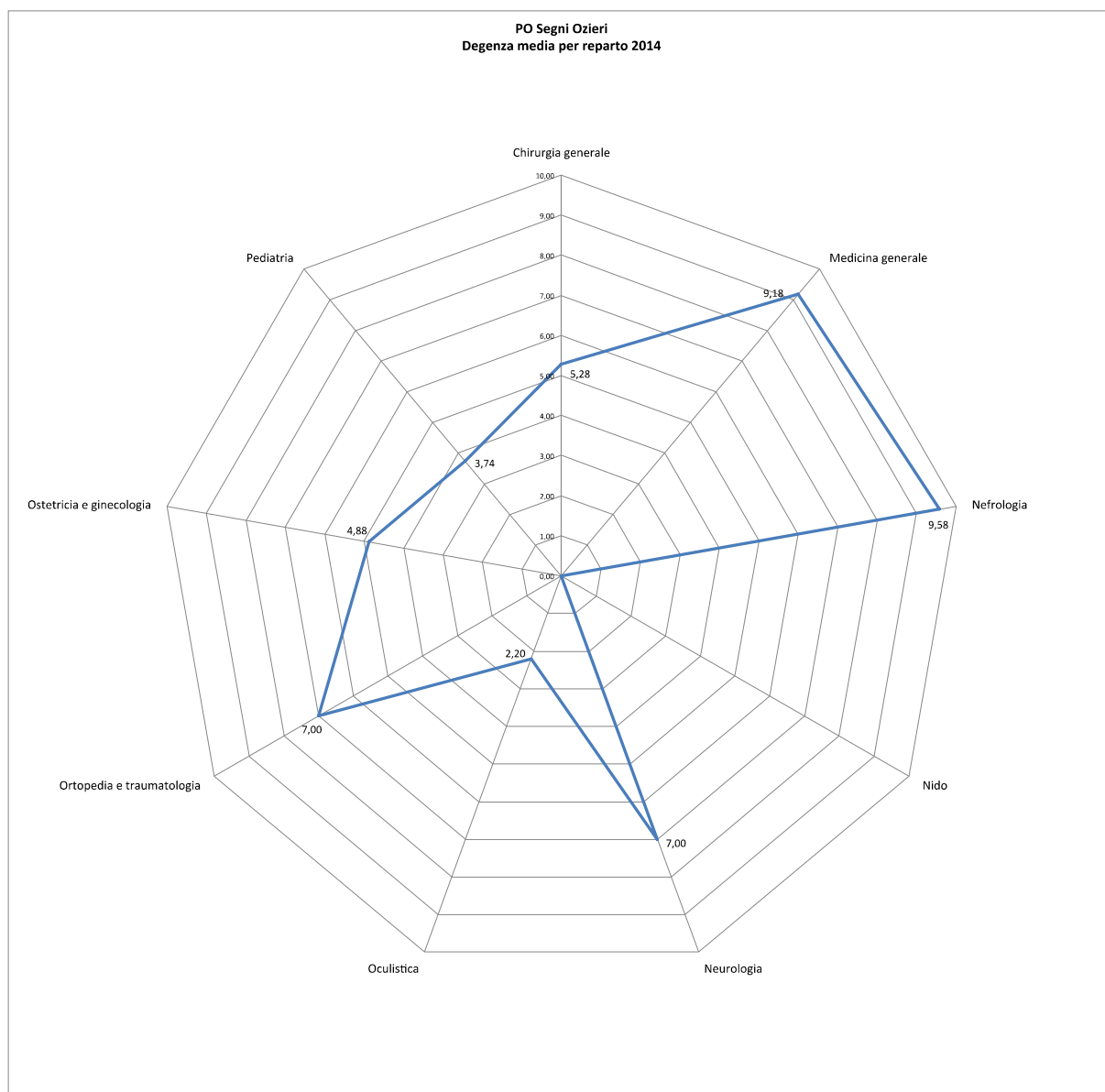


Fig. 55 - PO Segni di Ozieri: degenza media per reparto 2014

Il grafico che segue illustra l'indice di rotazione per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

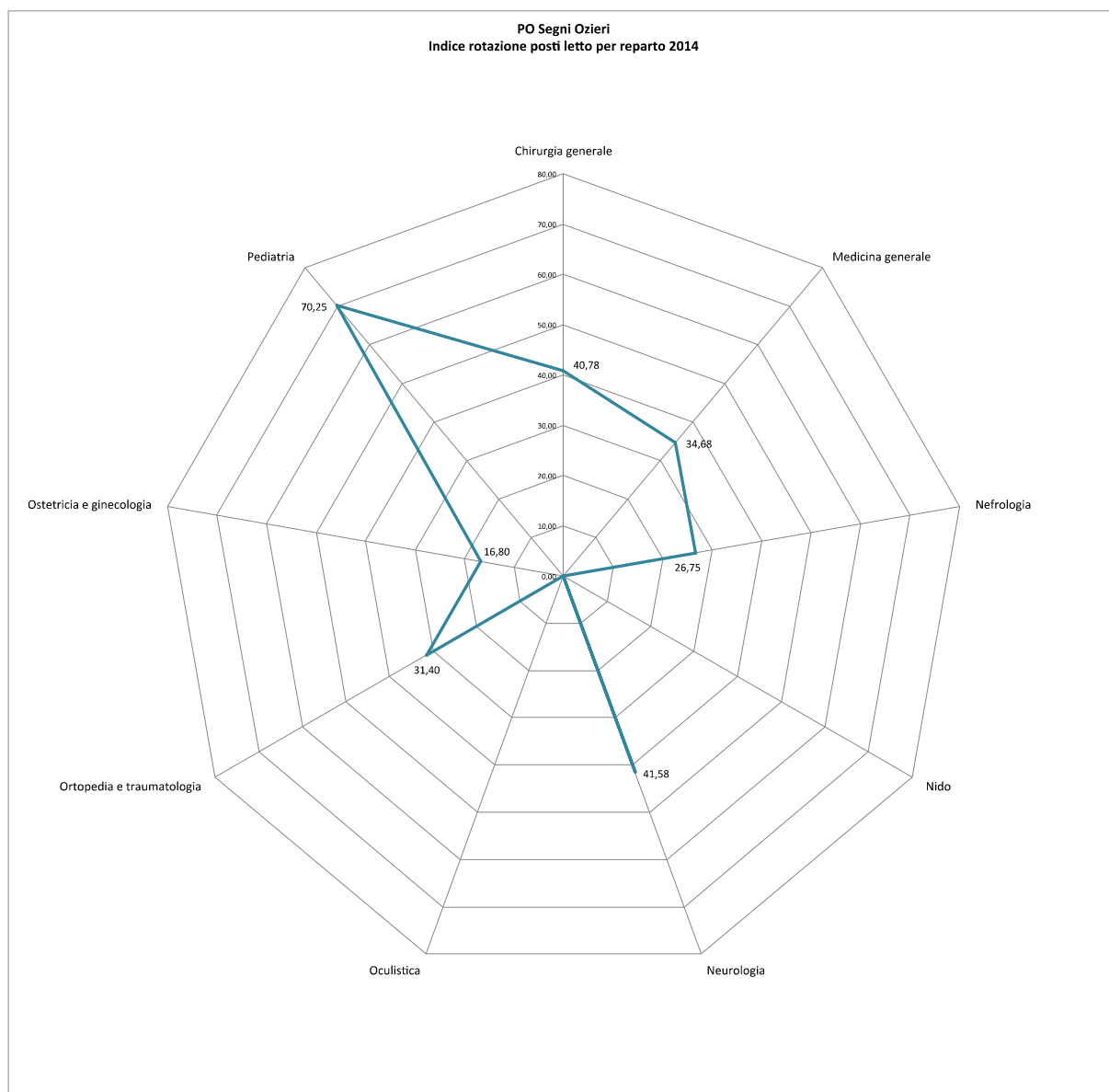


Fig. 56 - PO Segni di Ozieri: indice di rotazione per reparto 2014

Il grafico che segue illustra il peso medio DRG per reparto rilevato nell'esercizio 2014.

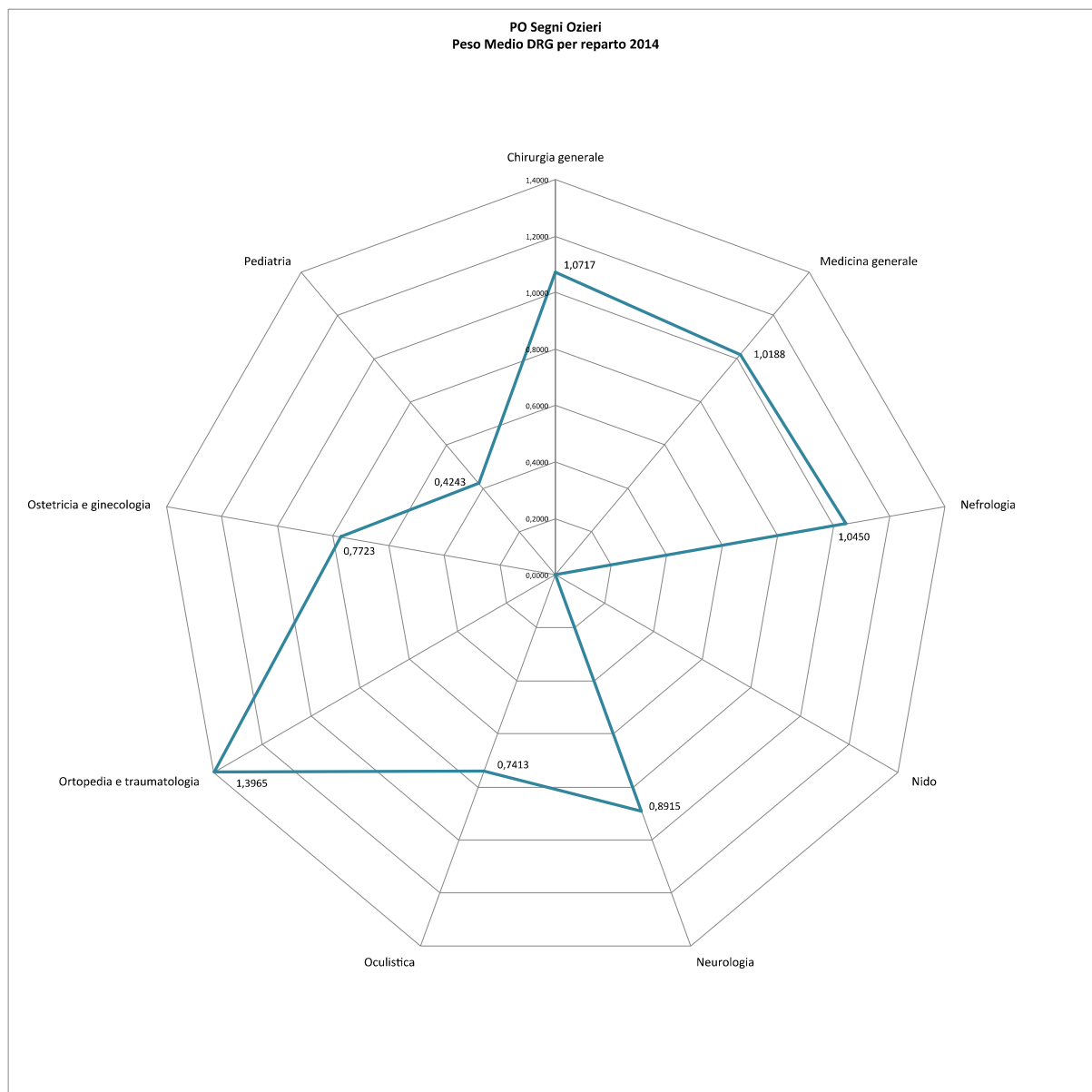


Fig. 57 - PO Segni di Ozieri: peso medio per reparto 2014

1.3.2.12. Analisi posizionamento reparto per area

Nel seguito sono illustrati attraverso lo strumento del grafico a dispersione i posizionamenti assunti dai reparti inserite nelle diverse aree gestionali rispetto agli indicatori del peso medio DRG e della degenza media rilevati nell'esercizio 2014.

Il grafico che segue illustra il posizionamento dei reparti aziendali inseriti nell'area chirurgica, internistica, dell'emergenza e della post acuzie.

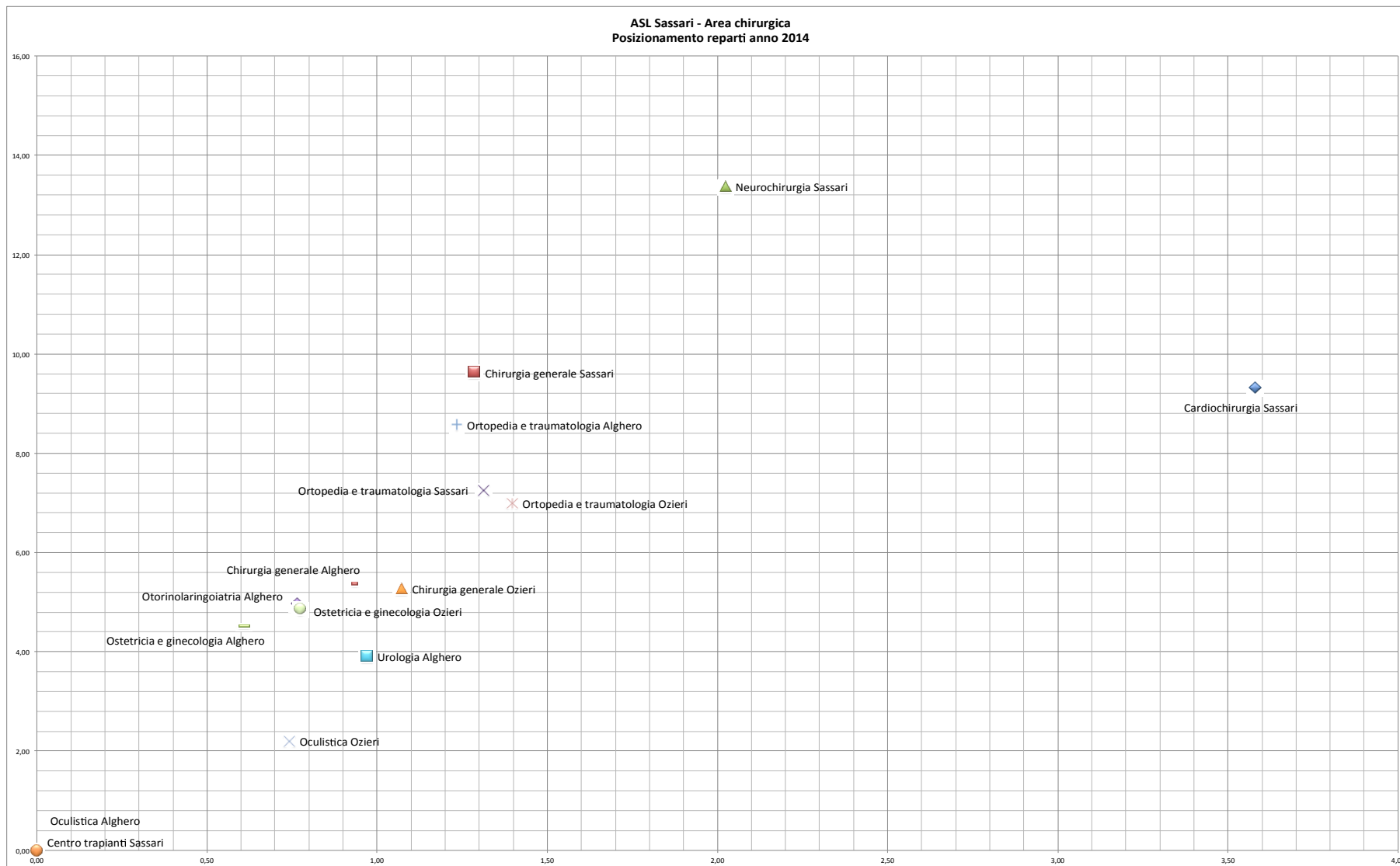


Fig. 58 - ASL Sassari: Diagramma a dispersione Area chirurgica 2014

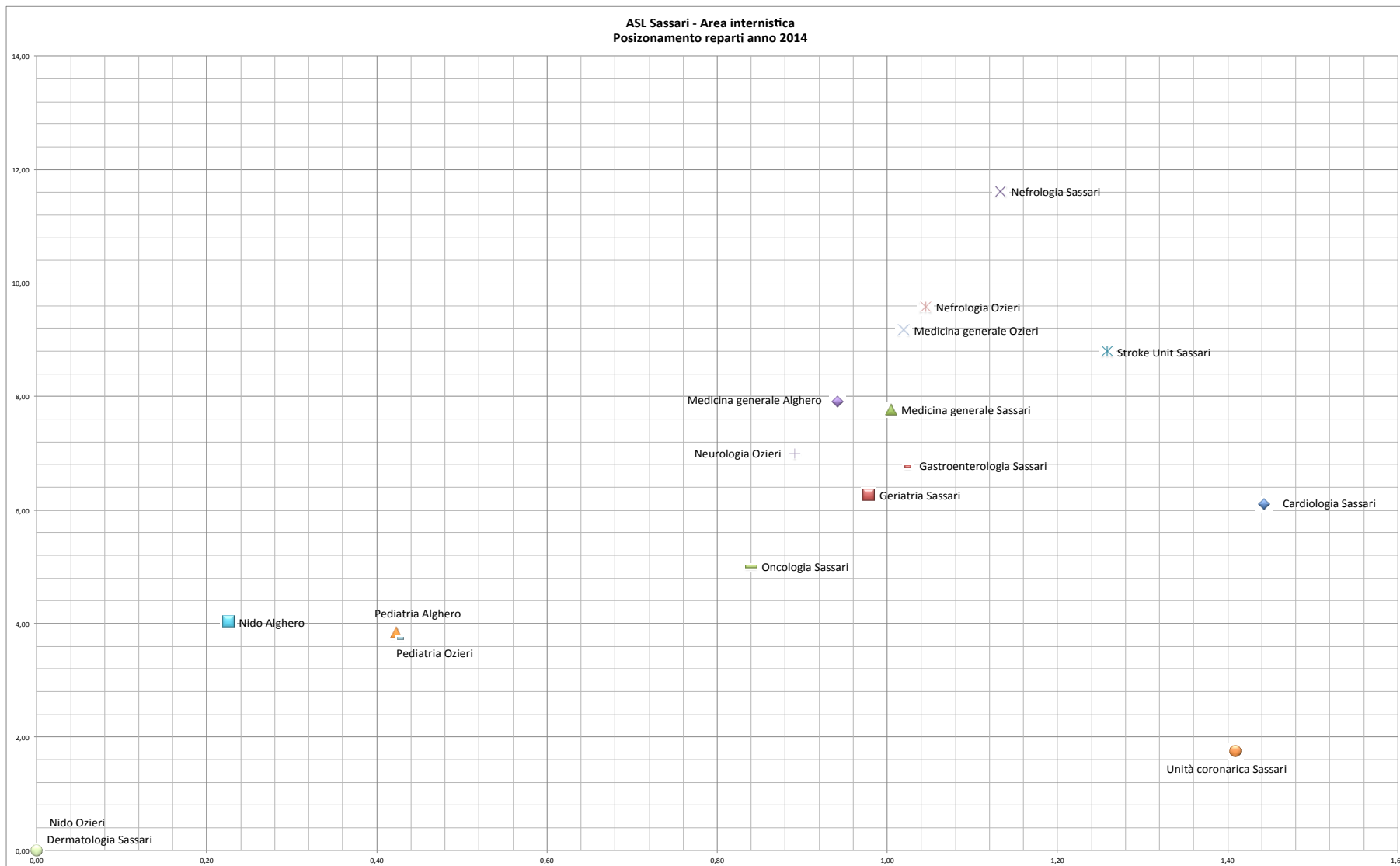


Fig. 59 - ASL Sassari: Diagramma a dispersione Area internistica 2014

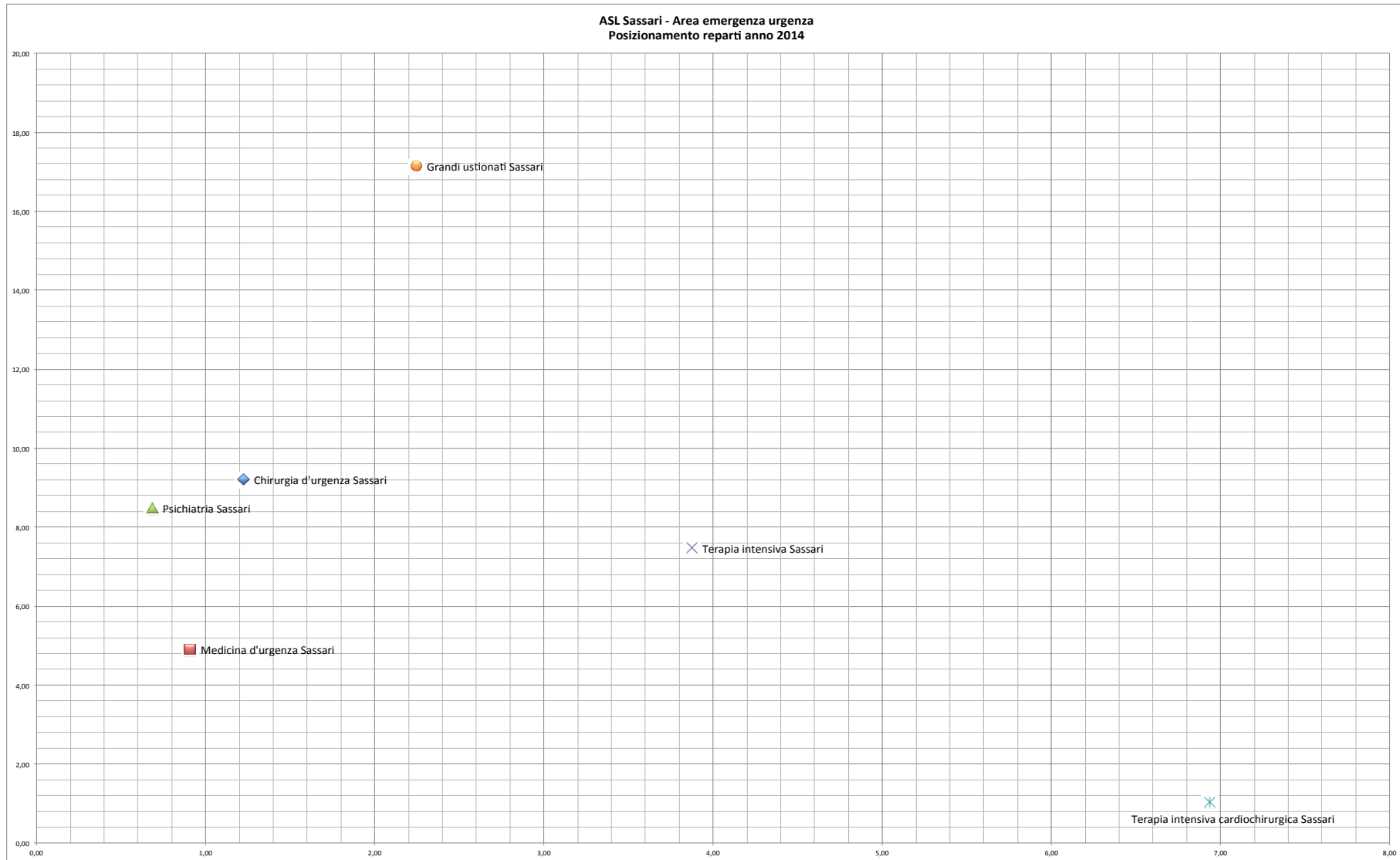


Fig. 60 - ASL Sassari: Diagramma a dispersione Area emergenza e urgenza 2014

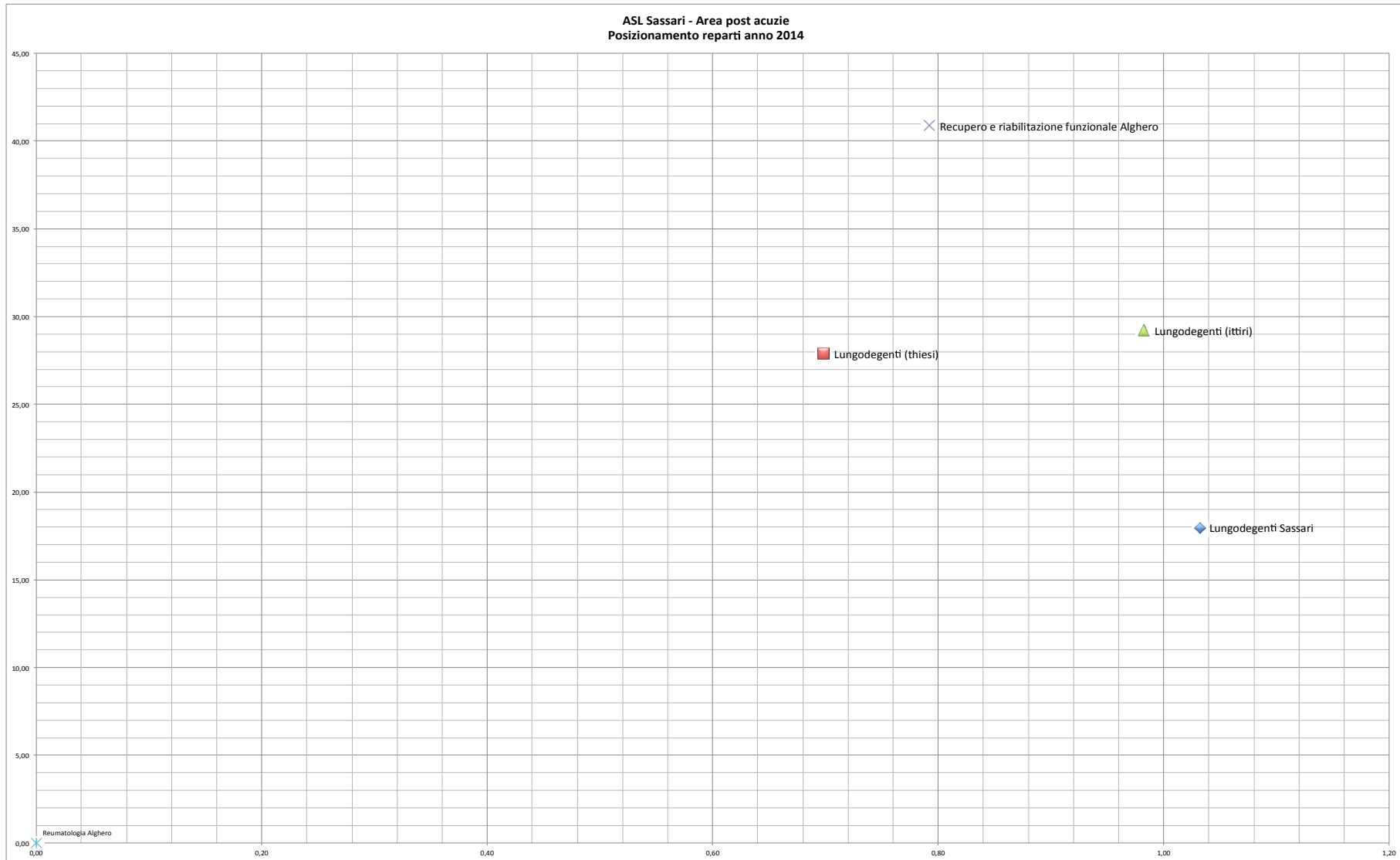


Fig. 61 - ASL Sassari: Diagramma a dispersione Area post acuzie 2014

1.3.3. Pronto Soccorso

Nel corso dell'esercizio 2014 sono proseguite le attività di comunicazione finalizzate a sensibilizzare l'utenza ad un accesso appropriato; ciò alla luce dei congestionamenti dei Pronto Soccorso aziendale, nonché in riferimento all'incremento demografico estivo.

La tabella successiva evidenzia l'andamento degli accessi per singolo Presidio Ospedaliero aziendale nel periodo 2012-2014.

ACCESSI PRONTO SOCCORSO	2012	2013	2014
Pronto Soccorso PO Santissima Annunziata di Sassari	44.017	45.039	45.050
Pronto Soccorso Polo Ospedaliero di Alghero	21.279	20.553	20.574
Pronto Soccorso PO Antonio Segni di Ozieri	12.338	12.235	12.254
TOTALE	77.634	77.827	77.878

Tab. 34 - Accessi a Pronto Soccorso (File EMUR 2012-2014)

La figura che segue illustra graficamente i volumi gestiti, nel periodo 2012-2014, dai tre PS aziendali.

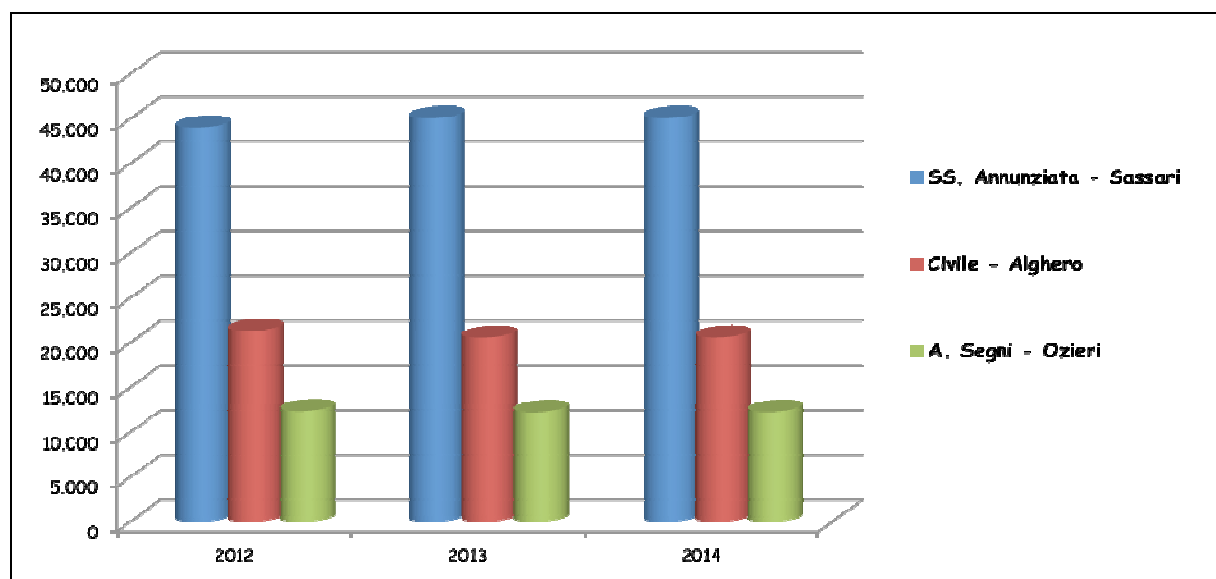


Fig. 62 - Andamento Accesi PS per Struttura (File EMUR 2012-2014)

La tabella che segue evidenzia l'analisi degli accessi per codice triage.

CODICE TRIAGE	2012	2013	2014
Nero	10	13	23
Rosso	1.363	1.653	1.783

CODICE TRIAGE	2012	2013	2014
Giallo	23.721	26.539	26.347
Verde	43.130	40.485	40.882
Bianco	9.408	9.138	8.315
N.D.	0	0	528
TOTALE	77.634	77.827	77.878

Tab. 35 - Codici triage (File EMUR 2012-2014)

Permane un tasso di accesso al Pronto Soccorso di Sassari molto elevato in rapporto alle statistiche di triage e di esito dell'accesso; questo a causa del fatto che si tratta dell'unica struttura attiva per il bacino cittadino e, per le alte specialità, provinciale.

I Pronto Soccorso di Alghero e di Ozieri risentono delle caratteristiche specifiche del contesto di riferimento, collegate all'incremento della popolazione durante la stagione estiva ed alla dispersione territoriale ed alla bassa densità abitativa del Distretto di Ozieri.

Il grafico successivo espone la distribuzione statistica per codice triage degli accessi a Pronto Soccorso rilevati nell'esercizio 2014.

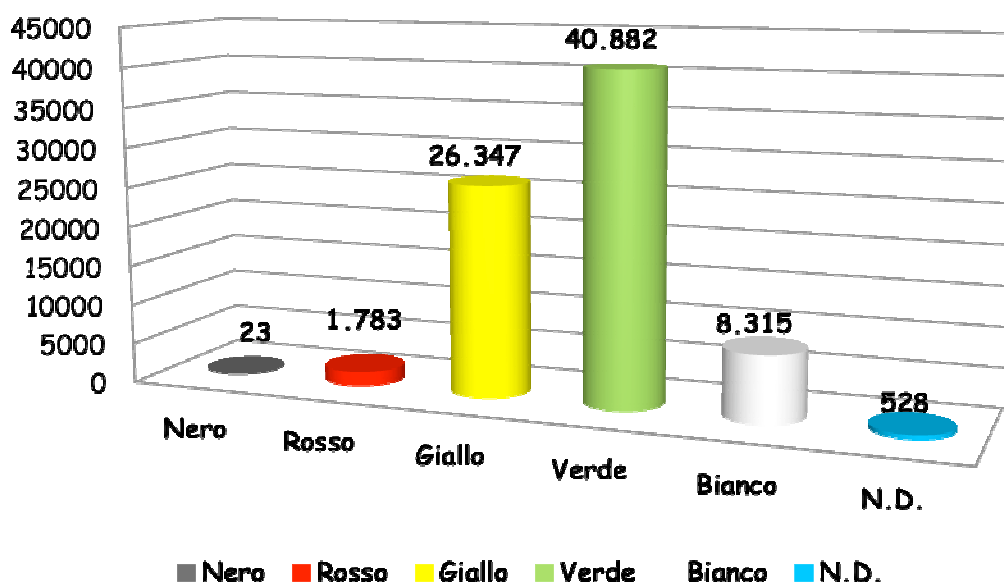


Fig. 63 - Pronto Soccorso: Codici triage (File EMUR 2014)

L'impatto dei codici verdi e bianchi evidenzia in modo inequivocabile l'esistenza di un tendenziale accesso improprio alle strutture di Pronto Soccorso. Tra i fattori di maggior rilievo si rileva l'incremento degli accessi di pazienti extracomunitari e

l'assenza di strutture dedicate per il trattamento di pazienti assistibili nel territorio.

La tabella che segue illustra gli accessi al Pronto Soccorso evoluti in ricovero, con la distinzione del P.S. di provenienza ed il reparto di ricovero distinto per P.O.

REPARTO DI TRASFERIMENTO	P.S. ALGHERO	P.S. OZIERI	P.S. SASSARI	TOTALE
Cardio anestesia (Ss Annunziata Ss)	0	0	1	1
Cardiochirurgia (Ss Annunziata Ss)	5	0	5	10
Cardiologia (Ss Annunziata Ss)	35	18	210	263
Centro Ustioni (Ss Annunziata Ss)	1	0	12	13
Chirurgia d'Urgenza (Ss Annunziata Ss)	0	4	351	355
Chirurgia Generale (Civile Aho)	525	0	0	525
Chirurgia Generale (Segni Oz)	0	164	0	164
Chirurgia Generale (Ss Annunziata Ss)	1	1	330	332
Gastroenterologia (Ss Annunziata Ss)	0	5	764	769
Geriatria (Ss Annunziata Ss)	0	1	1.624	1.625
Medicina d'Urgenza (Ss Annunziata Ss)	3	3	2.276	2.282
Medicina Generale (Civile Aho)	1.680	0	0	1.680
Medicina Generale (Segni Oz)	2	923	0	925
Medicina Interna (Ss Annunziata Ss)	0	1	2.627	2.628
Nefrologia (Segni Oz)	0	52	0	52
Nefrologia (Ss Annunziata Ss)	2	1	237	240
Nefrologia Abilitata Trapianto Rene (Ss Annunziata Ss)	0	0	6	6
Neurochirurgia (Ss Annunziata Ss)	13	15	131	159
Neurologia (Segni Oz)	22	357	0	379
Oculistica (Segni Oz)	0	1	0	1
Oncologia (Ss Annunziata Ss)	0	0	36	36
Ortopedia e Traumatologia (Marino)	221	0	0	221
Ortopedia e Traumatologia (Segni Oz)	1	168	0	169
Ortopedia e Traumatologia (Ss Annunziata Ss)	0	2	646	648
Ostetricia e Ginecologia (Civile Aho)	185	0	0	185
Ostetricia e Ginecologia (Segni Oz)	0	25	0	25
Otorinolaringoiatria (Civile Aho)	30	0	0	30
Pediatria (Civile Aho)	328	0	0	328
Pediatria (Segni Oz)	0	249	0	249
Psichiatria (Ss Annunziata Ss)	19	7	307	333
Rianimazione (Ss Annunziata Ss)	10	4	97	111
RRF (Marino)	1	0	0	1
Stroke Unit (Ss Annunziata Ss)	13	6	122	141
Urologia (Civile Aho)	42	0	0	42
UTIC (Ss Annunziata Ss)	25	5	401	431
TOTALE	3.164	2.012	10.183	15.359

Tab. 36 - Reparti di ricoveri da accesso PS (File EMUR 2014)

La tabella che segue evidenzia i dati relativi agli accessi complessivi presso i tre Pronto Soccorso aziendali, i dati dei ricoveri complessivi generati da accesso a PS e la relativa percentuale.

DESCRIZIONE STRUTTURA	NUMERO ACCESSI PS 2014	EVOLUTI IN RICOVERO	% DI ACCESSI PS EVOLUTI IN RICOVERO
SS. Annunziata - Sassari	45.050	10.183	22,60%
Civile - Alghero	20.574	3.164	15,38%
A. Segni - Ozieri	12.254	2.012	16,42%
TOTALE	77.878	15.359	19,72%

Tab. 37 - Ricoveri da accesso PS (File EMUR 2014)

1.4. Attività ambulatoriale e diagnostica

Nel seguito sono approfonditi i principali dati relativa all'attività ambulatoriale e diagnostica.

I dati si riferiscono alle prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni, rendicontate con File C. Per quanto attiene le prestazioni per interni (laboratorio, radiologia, immunotrasfusionale e consulenze intra reparto) sono disponibili i dati relativi all'esercizio 2014 ma, al contempo, gli stessi non risultano completi per la totalità delle tipologie di prestazioni e di struttura; nel corso dell'esercizio 2015, il Servizio Programmazione e Controllo, di concerto con il Servizio Sistemi Informativi, ha avviate le attività progettuali necessarie alla messa a regime del flusso delle informazioni a livello direzionale.

La figura che segue illustra l'andamento del numero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni erogate nella ASL di Sassari nel periodo 2013-2014.

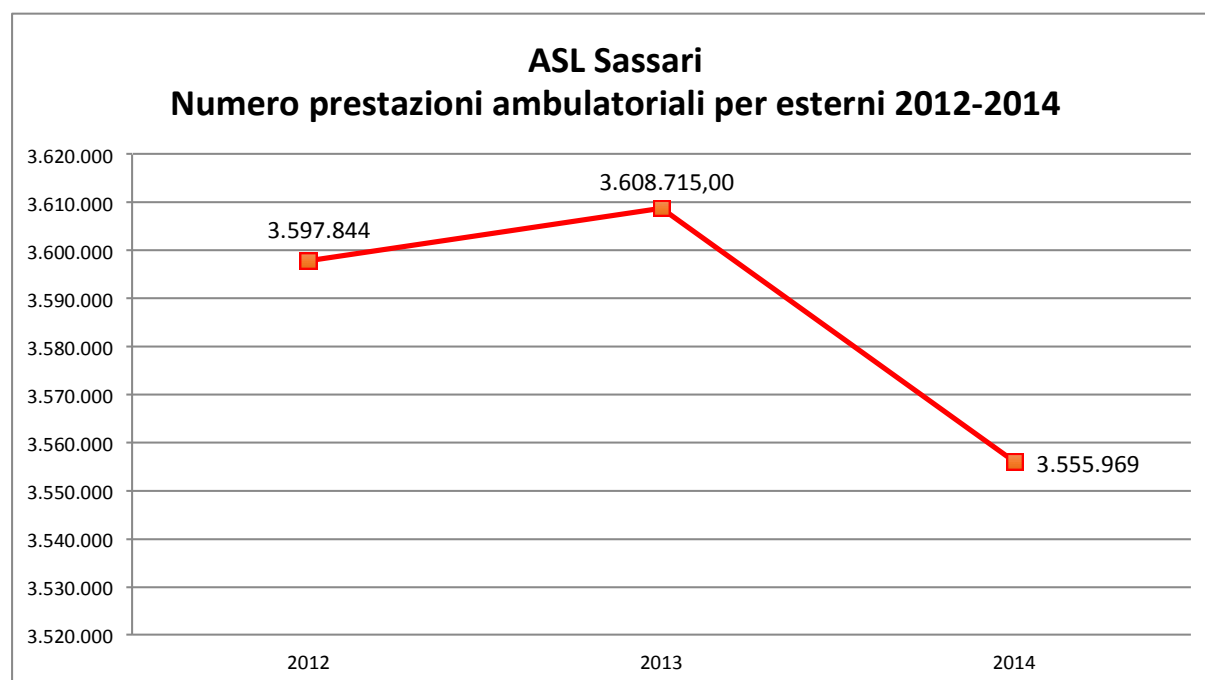


Fig. 64 - Specialistica ambulatoriale per esterni: Numero prestazioni 2013-2014 (File C 2013-2014)

La figura che segue illustra l'andamento del valore delle prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni erogate nella ASL di Sassari nel periodo 2013-2014.

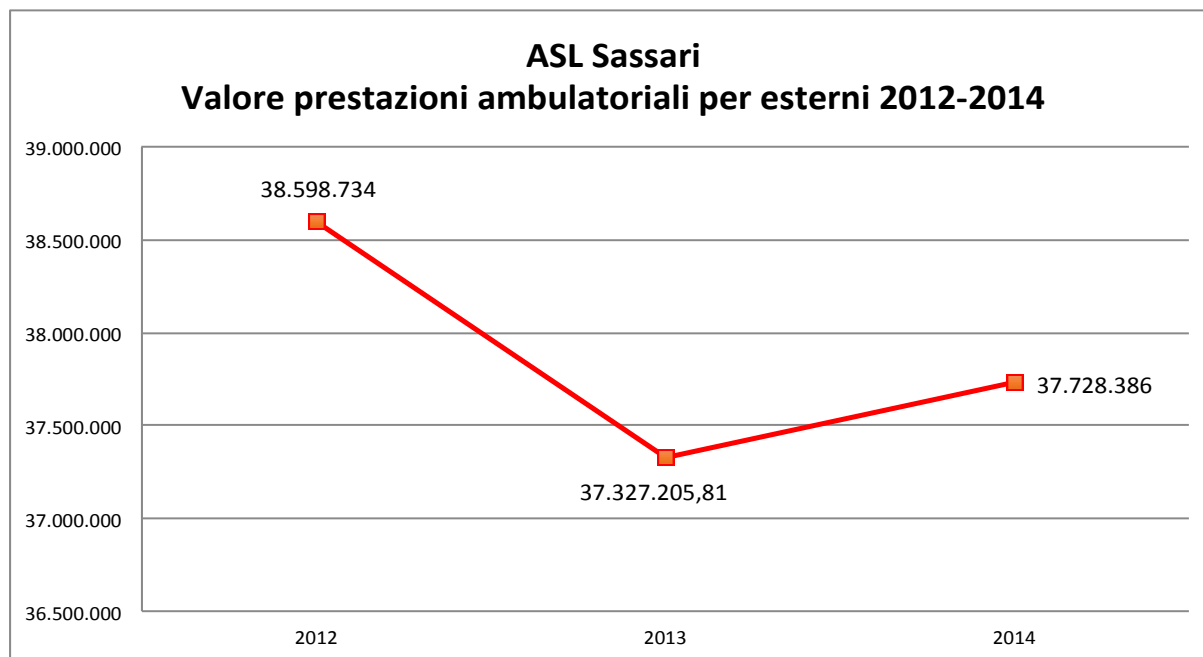


Fig. 65 - Specialistica ambulatoriale per esterni: Valore prestazioni 2013-2014 (File C 2013-2014)

La figura che segue illustra l'andamento del numero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni erogate nelle Macrostrutture e Dipartimenti dell'Azienda nel periodo 2013-2014.

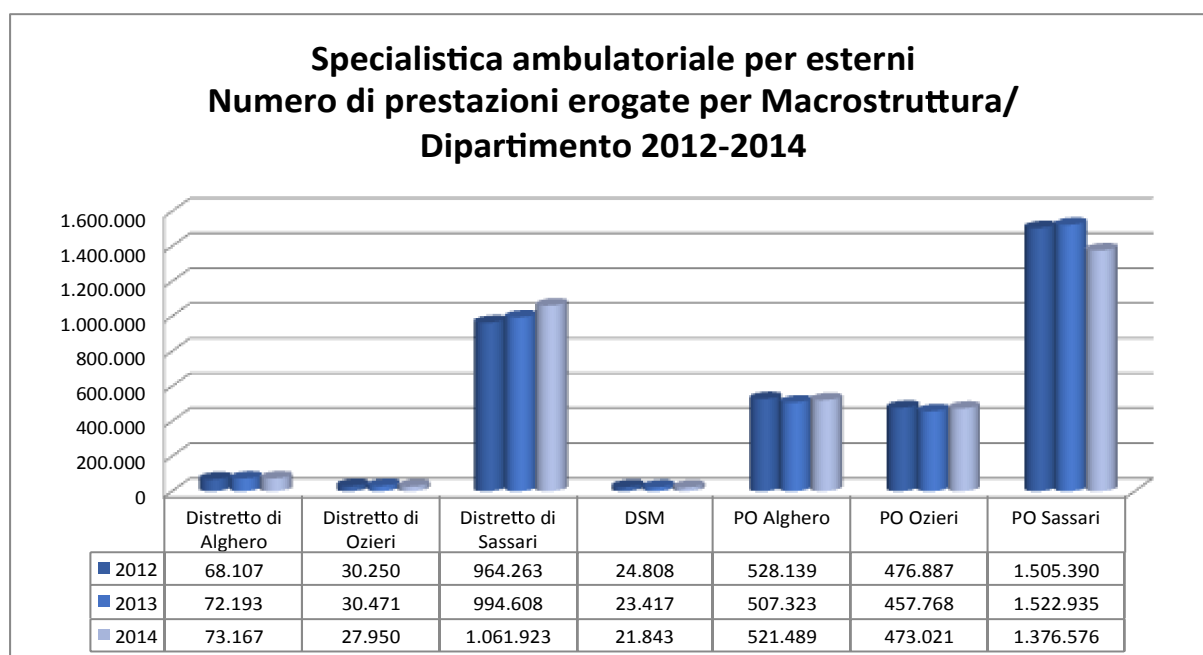


Fig. 66 - Specialistica ambulatoriale per esterni: Numero prestazioni per Macrostruttura/Dipartimento 2013-2014 (File C 2013-2014)

L'analisi dei dati evidenzia che la riduzione dei volumi erogati a livello aziendale è riconducibile alla contrazione delle prestazioni per esterni erogate presso il PO

Santissima Annunziata di Sassari. Si segnala, al contempo, un consistente incremento presso il Distretto di Sassari.

La figura che segue illustra l'andamento del valore delle prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni erogate nelle Macrostrutture e Dipartimenti dell'Azienda nel periodo 2013-2014.

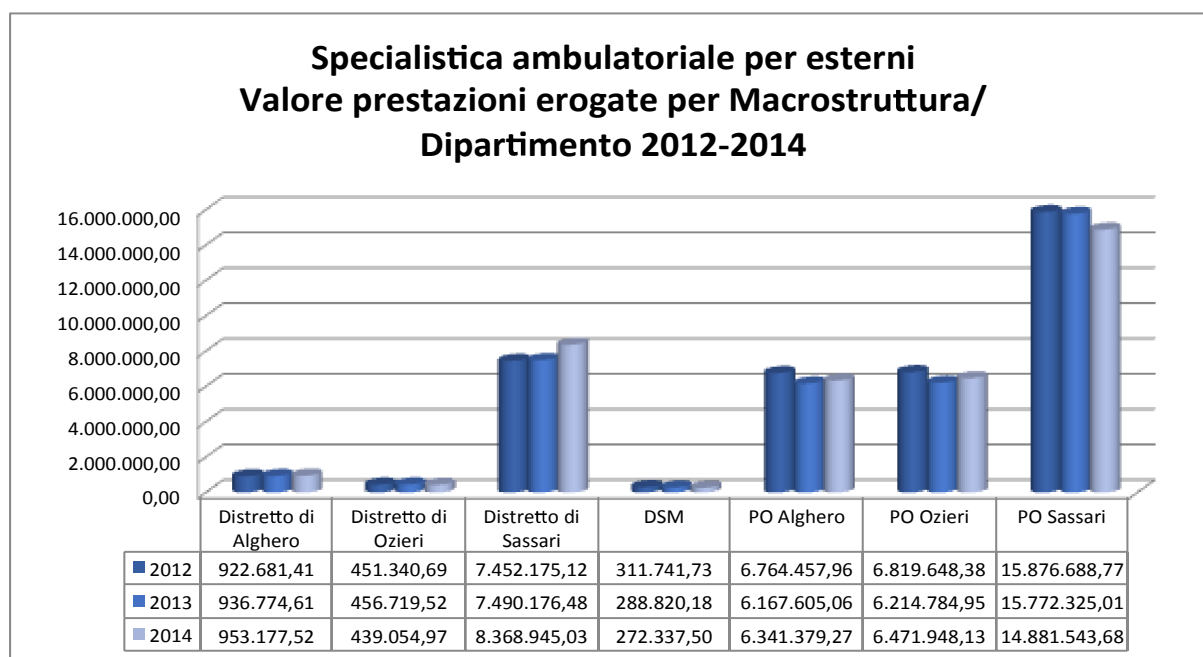


Fig. 67 - Specialistica ambulatoriale per esterni: Numero prestazioni per Macrostruttura/Dipartimento 2013-2014 (File C 2013-2014)

La valutazione dei dati è analoga a quanto riportato in merito ai volumi di prestazione.

Nel seguito sono riportati i dati di produzione dei Centri erogatori aziendali suddivisi per Macrostruttura/Dipartimento di appartenenza. Per ciascuna Macrostruttura/Dipartimento sono riportati i seguenti elementi di analisi:

- quantità prestazioni erogate anno 2013;
- quantità prestazioni erogate anno 2014;
- valore prestazioni erogate anno 2013;
- valore prestazioni erogate anno 2014;
- delta quantità;
- delta valore.

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Presidio Ospedaliero Santissima Annunziata di Sassari.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
LABORATORIO ANALISI OSP.SASSARI	1.032.771	1.058.811	991.074	5.118.800,72	5.031.531,86	4.760.350,66
CENTRO DIALISI OSP.SASSARI	31.100	34.147	36.790	1.859.137,14	1.968.228,72	1.920.563,49
CENTRO DIALISI S.CAMILLO	27.209	30.800	27.797	1.787.852,26	1.884.997,66	1.617.136,24
RADIOLOGIA 1° SERV.SEZ.TAC OSP.SASSARI	7.298	7.924	5.905	1.269.056,00	1.282.695,55	922.890,28
U.O.MALATTIE DELLA COAGULAZIONE OSP.SASSARI	207.606	193.702	106.553	1.427.207,64	1.367.872,54	849.406,37
RADIOLOGIA	0	0	9.767	0	0	632.494,97
RADIOLOGIA 1° SERVIZIO OSP.SASSARI	17.723	18.400	16.908	526.020,99	599.566,73	589.412,59
CENTRO DIALISI PORTO TORRES	8.723	8.611	8.731	523.866,03	507.635,39	493.213,67
NEFROLOGIA OSP.SASSARI	12.703	8.999	6.429	662.671,53	468.371,21	350.131,58
CENTRO DIALISI THIESI	6.515	5.861	3.331	414.079,23	341.211,90	231.760,42
AMBULATORIO NEUROFISIOPATOLOGIA OSP.SASSARI	7.671	10.878	18.539	96.824,46	131.935,87	214.405,59
FISIOTERAPIA OSP.SASSARI	32.080	32.157	29.696	194.313,03	211.568,32	188.837,44
CENTRO TRASFUSIONALE OSP.SASSARI	23.752	23.753	13.531	289.970,66	273.255,62	178.955,59
U.O.FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA OSP.SASSARI	7.533	7.393	9.689	129.110,84	129.030,52	157.737,54
U.O.ONCOLOGIA OSP. SASSARI	22.912	21.189	11.489	331.288,02	328.307,04	145.155,18
U.O. NEFROLOGIA, DIALISI E TRAPIANTO (SS) - NEFROLOGIA - AMBULATORIO	0	0	3.472	0	0	142.454,74
CARDIOLOGIA RIABILITATIVA OSP.SASSARI	5.786	5.237	5.123	147.874,05	131.162,40	142.234,06
U.O. GASTROENTEROLOGICA (SS) - AMBULATORIO	4.078	4.437	2.619	232.803,31	241.954,67	139.866,93
U.O. MEDICINA INTERNA (SS) - AMB. DIABETOLOGIA	5.268	11.118	9.228	70.099,68	164.183,56	129.878,69
DERMATOLOGIA OSP.SASSARI	13.054	11.192	9.017	195.891,92	170.118,08	120.889,45
U.O. GASTROENTEROLOGIA (SS) -	0	0	2.023	0	0	99.058,64

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
AMBULATORIO DI ENDOSCOPIA DIGESTIVA						
DIVISIONE DI ODONTOSTOMATOLO GIA	0	0	4.085	0	0	88.539,87
CENTRO TRASFUSIO NALE	0	0	6.828	0	0	87.890,49
AMBULATORIO ONCO LOGIA	0	0	6.337	0	0	76.860,38
CARDIOLOGIA+UTIC OSP.SASSARI	5.723	5.741	3.732	115.886,13	118.524,59	74.846,02
U.O. MEDICINA INTERNA (SS) - AMBULATORIO DI DIABETOLOGIA	0	0	5.113	0	0	68.164,67
AMBULATORIO ECOCOLORDOPPLER PS	1.063	1.289	1.539	36.021,37	49.328,18	62.118,37
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA OSP.SASSARI	8.031	7.236	4.706	106.163,05	94.360,25	60.491,63
RIANIMAZIONE E ANESTESIA OSP.SASSARI	3.681	2.948	2.066	77.403,66	73.601,60	55.570,46
U.O ANESTESIA MUL TIDISCIPLINARE	0	0	1.801	0	0	54.623,23
U.O.CHIRURGIA GENERALE (SS) - AMBULATORIO	0	0	2.216	0	0	47.854,56
U.O. ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA (SS) - AMBULATORIO	0	0	2.639	0	0	32.598,32
AMBULATORIO DI EC O-COLOR-DOPPLER	0	0	722	0	0	29.328,01
U.O. STROKE UNIT (SS) - AMBULATORIO NEUROLOGIA	752	516	804	19.942,77	14.541,78	25.548,19
CENTRO USTIONI OSP.SASSARI	1.448	1.909	1.621	20.229,13	26.460,66	18.131,23
U.O. MEDICINA INTERNA (SS) - AMB. MEDICINA	1.299	1.185	856	20.062,11	18.373,51	14.083,25
U.O. CENTRO USTIONI - AMBULATORIO	0	0	1.224	0	0	13.041,51
NEUROCHIRURGIA OSP.SASSARI	773	929	684	12.810,75	15.674,64	11.899,44
U.O. MEDICINA INTE RNA (SS) - AMBULATORIO MEDICINA INTERNA	0	0	584	0	0	9.170,51
CLINICA NEUROCHIR URGICA - AMBULATORIO	0	0	335	0	0	5.836,10
CARDIOCHIRURGIA	394	541	280	7.490,03	9.055,87	5.609,69

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
OSP.SASSARI						
CHIRURGIA D'URGENZA OSP.SASSARI	512	576	205	7.565,95	9.362,58	2.876,93
U.O. CHIRURGIA D'URGENZA (SS) - AMBULATORIO	0	0	141	0	0	2.242,89
U.O.CARDIOCHIRURGI A - AMBULATORIO	0	0	120	0	0	2.069,75
U.O. MEDICINA INTERNA (SS) - DEGENZE UOMINI	21	28	25	1.409,94	1.879,92	1.678,50
CHIRURGIA GENERALE OSP.SASSARI	541	267	85	10.086,66	4.432,84	1.199,44
U.O. PSICOLOGIA OSPEDALIERA E DELLE EMERGENZE	0	0	47	0	0	809,16
U.O. LUNGODEGENZA (SS) - AMBULATORIO SASSARI	0	0	11	0	0	738,54
U.O.CHIRURGIA GENERALE (SS) - AMBULATORIO	0	0	49	0	0	644,38
MEDICINA D'URGENZ A	0	0	10	0	0	244,04
RADIOLOGIA 2° SERVIZIO OSP.SASSARI	2.389	0	0	59.296,63	0,00	0,00
DIVISIONE DI ODONTOSTOMATOLO GIA	4.903	5.161	0	104.435,30	103.100,95	0,00
CLINICA DERMOSIFILOPATICA SASSARI	37	0	0	449,72	0,00	0,00
U.O. GERIATRIA (SS) - AMBULATORIO	41	0	0	568,06	0,00	0,00
TOTALE	1.505.390	1.522.935	1.376.576	15.876.688,77	15.772.325,01	14.881.543,68

Tab. 38 - PO Santissima Annunziata Sassari: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Polo Ospedaliero di Alghero.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
NEFROLOGIA - DIALISI OSP. ALGHERO	73.891	65.382	82.651	2.778.447,98	2.401.286,75	2.414.465,01
LABORATORIO ANALISI OSP. ALGHERO	281.677	287.429	280.353	1.330.715,48	1.291.352,33	1.265.497,77
RADIOLOGIA OSP. ALGHERO	13.470	12.940	15.952	577.816,32	530.663,88	712.900,92

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
CARDIOLOGIA OSP.ALGHERO	12.378	12.693	11.341	263.916,94	253.380,82	239.137,84
SERVIZIO IMMUNOTRASFUSIO NALE OSP.ALGHERO	23.109	21.847	24.100	192.398,16	175.411,47	183.589,75
RADIOLOGIA OSP. ITTIRI	5.023	5.194	5.702	138.511,56	135.225,27	161.973,95
DIABETOLOGIA OSP. ALGHERO	17.763	17.651	18.002	142.995,00	140.446,95	141.572,47
RADIOLOGIA OSP. THIESI	6.257	4.691	4.690	167.343,49	114.890,72	122.836,02
RADIOLOGIA OSP. MARINO ALGHERO	4.834	5.044	5.486	101.010,79	106.094,29	121.139,56
RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE OSP.MARINO ALGHERO	41.478	29.221	19.841	217.057,29	172.681,34	111.955,29
ORL OSP. ALGHERO	9.701	8.782	4.886	149.237,71	136.890,83	81.653,58
ORTOPEDIA - TRAUMATOLOGIA OSP.MARINO ALGHERO	7.730	7.371	4.986	104.854,92	107.632,65	74.669,76
AMBULATORIO DERMATOLOGICO ALGHERO	0	3.284	4.440	0,00	56.949,48	74.040,48
OCULISTICA OSP. ALGHERO	6.842	6.248	2.992	140.268,07	142.141,29	63.022,40
OSTETRICIA OSP.ALGHERO	5.287	4.872	2.997	112.296,76	98.505,40	61.617,82
U.O. RICUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE (AHO) - AMBULATORIO	0	0	10.784	0	0	61.141,78
PEDIATRIA OSP. ALGHERO	2.242	2.633	2.178	55.442,44	62.475,26	54.870,33
UROLOGIA OSP. ALGHERO	3.587	3.485	2.166	75.505,83	72.714,54	49.382,07
U.O. OTORINOLARINGOIA TRIA (AHO) - AMBULATORIO	0	0	2.526	0	0	41.078,42
ORTOPEDIA AHO - AMBULATORIO	0	0	2.732	0	0	40.777,06
U.O. OCULISTICA AH O-MARINO AMB	0	0	1.666	0	0	36.201,89
CHIRURGIA OSP.ALGHERO	2.784	2.265	1.729	51.840,88	41.674,98	33.072,80
ONCOLOGIA OSP. ALGHERO	3.036	3.911	2.371	39.780,13	57.017,64	32.205,06
ENDOSCOPIA OSP. ALGHERO	917	727	590	52.180,20	40.033,73	31.560,24
U.O. PEDIATRIA (AHO) -	0	0	1.289	0	0	31.423,59

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
AMBULATORIO						
UN.OPERATIVA UROLOGIA AHO - AMBULATORIO	0	0	1.286	0	0	31.386,26
U.O. OSTETRICIA E GINECOLOGIA (AHO) - AMBULATORIO	0	0	1.276	0	0	26.292,00
U.O. CHIRURGIA GENERALE (AHO) - AMBULATORIO	0	0	931	0	0	18.612,92
ONCOLOGIA AHO (AMB)	0	0	970	0	0	12.709,62
MEDICINA OSP.ALGHERO	885	832	319	16.049,82	14.601,14	5.495,74
U.O. MEDICINA INTERNA (AHO) - AMBULATORIO	0	0	95	0	0	1.911,76
ANESTESIA OSP.ALGHERO	0	17	28	0,00	3.195,09	1.410,66
MEDICINA-CARDIOLOGIA OSP.THIESI	2.001	801	74	42.230,25	12.277,23	1.123,32
MEDICINA OSP.ITTIRI	0	0	60	0	0	651,13
LABORATORIO OSP.THIESI	3.244	0	0	14.495,96	0,00	0,00
ANESTESIA OSP.ALGHERO	3	3	0	61,98	61,98	0,00
TOTALE	528.139	507.323	521.489	6.764.457,96	6.167.605,06	6.341.379,27

Tab. 39 - Polo Ospedaliero di Alghero: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il PO Segni di Ozieri.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
LABORATORIO ANALISI OSP.OZIERI	311.619	303.647	312.895	1.509.010,03	1.394.355,04	1.447.945,20
RADIOLOGIA OSP.OZIERI	19.195	20.081	23.309	1.143.428,90	1.151.264,02	1.266.478,08
OCULISTICA OSP.OZIERI	9.841	8.347	5.518	1.449.252,34	1.129.780,81	747.411,51
SERV.IMMUNOTRASFERIZIONE OSP.OZIERI	55.566	54.202	34.447	828.284,75	836.019,11	533.053,36
NEFROLOGIA E DIALISI OSP.OZIERI	11.061	10.837	8.170	707.642,09	668.567,84	508.410,33
E0010603 - OCULISTICA AMBULATORIO	0	0	2.309	0	0	432.839,17
SERV.DIALISI BONO	3.727	3.887	4.053	282.154,45	291.719,27	310.767,31
CENTRO	0	0	18.545	0	0	230.304,24

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
TRASFUSIONALE OZIERI						
U.O NEFROLOGIA E DIALISI (OZ) - NEFROLOGIA AMBULATORIO	0	0	3.299	0	0	218.265,61
FISIOTERAPIA OSP.OZIERI	11.210	13.643	16.478	75.169,08	89.912,29	96.712,27
DIABETOLOGIA OSP. OZIERI	7.552	7.444	6.513	110.403,42	111.666,89	94.504,31
NEUROLOGIA OSP.OZIERI	12.890	11.098	6.584	151.389,56	122.493,28	79.388,37
CARDIOLOGIA	1.643	2.976	2.523	42.671,39	74.317,74	63.700,45
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA OSP.OZIERI	5.584	4.245	3.621	86.926,11	66.589,42	60.271,23
U.O. NEUROLOGIA (OZ) - AMBULATORIO	0	0	4.443	0	0	48.956,90
PEDIATRIA OSP.OZIERI	1.964	2.046	1.747	51.289,56	50.209,11	44.492,88
OSTETRICIA E GINECOLOGIA OSP.OZIERI	4.096	3.336	1.819	79.945,52	77.181,90	42.034,70
LABORATORIO DIALISI OSP.OZIERI	5.154	5.632	7.027	22.936,04	23.317,01	40.359,38
ODONTOIATRIA OSP.OZIERI	2.604	2.605	2.139	46.609,97	48.663,12	38.403,88
U.O. ORTOPIEDIA E TRAUMATOLOGIA (OZ) - AMBULATORIO	0	0	1.701	0	0	28.734,93
U.O. OSTETRICIA E GINECOLOGIA (OZ) - AMBULATORIO	0	0	1.108	0	0	27.038,23
MEDICINA GENERALE OSP.OZIERI	381	970	627	11.651,47	36.225,90	24.626,12
U.O. PEDIATRIA (OZ) - AMBULATORIO	0	0	793	0	0	19.671,22
CHIRURGIA GENERALE OSP.OZIERI	1.274	1.185	980	24.753,01	21.983,29	19.088,82
DIABETOLOGIA BONO	1.687	1.587	1.369	21.738,88	20.518,91	17.689,50
U.O. MEDICINA INTERNA (OZ) - AMBULATORIO MEDICINA	0	0	417	0	0	16.831,48
U.O. CHIRURGIA GENERALE (OZ) - AMBULATORIO	0	0	587	0	0	13.968,65
ORL. OSP. OZIERI	9.839	0	0	174.391,81	0,00	0,00
TOTALE	476.887	457.768	473.021	6.819.648,38	6.214.784,95	6.471.948,13

Tab. 40 - PO Segni di Ozieri: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Distretto di Sassari.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
LABORATORIO GENERALE DI BASE	674.713	721.317	769.575	3.029.276,84	3.093.073,54	3.326.047,91
RADIOLOGIA OSP.CONTI	25.584	28.477	40.611	641.832,14	734.590,57	1.119.570,20
Centro prevenzione, diagnosi e terapia dell'ipertensione	16.585	15.707	17.314	412.929,86	365.009,32	414.754,15
EMATOLOGIA POL.SASSARI	59.895	47.019	34.195	518.053,70	477.290,75	338.404,33
CARDIOLOGIA POL.CONTI	13.293	14.723	14.952	270.609,86	297.169,44	329.045,76
CARDIOLOGIA POL.SASSARI	12.080	11.191	13.227	220.159,39	224.681,01	269.971,78
OCULISTICA POL.SASSARI	17.273	18.196	18.645	224.584,01	236.512,28	253.764,04
ODONTOIATRIA POL.CONTI	14.058	12.152	10.447	278.647,82	242.310,55	218.281,50
RIABILITAZIONE TERRITORIALE	29.123	27.904	38.200	151.426,73	153.780,20	194.138,42
ORL POL.SASSARI	7.089	6.529	6.137	122.239,45	114.238,83	114.085,67
CHIRURGIA POL.SASSARI	2.578	2.486	3.147	78.176,56	76.420,30	111.522,16
NEUROLOGIA POL.SASSARI	3.266	3.941	7.695	48.400,47	60.792,11	111.438,00
AMBULATORIO ECOGRAFIA POL PORTO TORRES	1.180	1.227	2.381	53.380,45	56.832,18	110.477,06
ORTOPEDIA POL CONTI	4.070	6.163	6.373	69.644,45	102.832,02	109.118,77
RADIOLOGIA POL.SASSARI	1.235	1.136	2.373	58.196,17	50.954,98	107.014,28
CENTRO PREVENZIONE E DIAGNOSI OST E GINEC. S. CAMILLO	3.814	2.409	4.547	69.675,80	47.097,23	77.410,14
CENTRO DIALISI S.C AMILLO	0	0	5.205	0	0	69.643,60
AMBULATORIO DI ECO COLOR DOPPLER - SS - CONTI	0	0	1.577	0	0	66.760,62
CARDIOLOGIA POL.PORTO TORRES	4.338	4.534	3.998	63.159,08	67.659,33	62.268,02
DERMATOLOGIA POL.SASSARI	1.804	2.894	3.235	31.264,91	50.859,87	59.496,95
Serv. Ecografia Ostetrico-ginecologica sett consultori familiari	1.265	2.123	2.049	43.021,44	59.984,72	56.779,25
GINECOLOGIA POL.CONTI	79	0	3.596	893,43	0,00	56.551,05
ALLERGOLOGIA POL.SASSARI	2.833	2.808	2.635	52.896,82	54.081,27	50.972,68

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
UROLOGIA POL.SASSARI	3.446	3.109	2.962	52.290,26	49.737,77	50.444,28
CENTRO ONCOLOGICO DISTRETTO SASSARI	12.597	9.943	3.226	139.115,68	117.250,87	50.262,17
OCULISTICA POL.CASTELSARDO	3.190	3.069	3.155	42.418,89	42.157,78	44.520,19
OCULISTICA POL.PORTO TORRES	4.110	3.765	2.811	57.650,74	56.069,04	44.486,43
AMBULATORIO DI GA STROENTEROLOGIA - SS -VIA TEMPIO	0	1.605	2.289	0,00	28.138,58	42.415,70
CENTRO TISIOPNEUMOLOGIC O PORTO TORRES	2.701	3.258	1.862	52.391,80	66.540,41	36.949,16
ORL x FONIATRIA S.CAMILLO	880	1.489	1.808	14.605,47	26.142,61	31.246,81
ODONTOIATRIA POL.PORTO TORRES	2.595	3.219	1.692	41.468,55	52.967,08	30.278,19
ODONTOIATRIA POL.CASTELSARDO	1.190	1.753	1.401	23.978,41	35.624,54	30.022,42
DIABETOLOGIA POL.PORTO TORRES	2.349	2.436	2.429	26.022,18	30.289,30	29.290,79
ORTOPEDIA POL.PORTO TORRES	1.521	1.648	1.539	24.481,24	26.625,75	26.220,41
REUMATOLOGIA POL.CONTI	1.576	1.633	1.524	24.549,66	27.376,38	25.296,27
AMBULATORIO DI PSICHIATRIA - SS - VIA TEMPIO	1.718	1.637	1.589	24.921,71	23.772,60	24.353,92
DIABETOLOGIA POL.CASTELSARDO	2.563	2.936	2.813	19.155,06	21.052,26	21.614,88
CENTRO TISIOPNEUM OLOGICO PORTO TOR RES	0	0	1.053	0	0	21.231,54
OCULISTICA POL.PERFUGAS	1.547	1.525	1.425	19.967,27	19.975,53	19.175,60
ORL POL.PORTO TORRES	1.275	1.039	971	22.053,33	18.066,20	17.995,96
UROLOGIA POL.PORTO TORRES	1.147	1.099	892	18.565,01	18.834,30	16.901,30
DIABETOLOGIA POL.SORSO	2.814	3.510	2.275	21.242,87	25.991,82	16.877,09
GINECOLOGIA POL.SASSARI	1.030	1.021	1.040	13.545,64	13.396,57	14.657,91
DIABETOLOGIA POL PERFUGAS	1.295	1.793	1.777	9.261,14	12.835,48	13.803,72
CENTRO DI PREVENZIONE ONCOLOGICA - SS - SAN CAMILLO	0	0	1.434	0	0	13.597,96
GINECOLOGIA POL.PORTO TORRES	677	806	772	9.719,09	12.710,78	13.400,29
GINECOLOGIA AMBULATORIO DOTT.TESTAVERDE	2.291	1.336	1.157	20.039,02	11.428,74	12.053,82

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
CARDIOLOGIA POL.PERFUGAS	767	722	637	10.948,86	10.707,58	11.041,01
DERMATOLOGIA POL.PORTO TORRES	567	628	539	9.666,12	10.742,33	9.924,86
DIABETOLOGIA DOTT.FRULIO	3.682	335	1.264	49.457,30	4.518,60	9.872,63
NEUROLOGIA POL.PORTO TORRES	614	530	540	10.090,97	8.924,25	9.693,61
CARDIOLOGIA POL.NULVI	401	342	471	5.567,33	6.201,10	9.489,04
DERMATOLOGIA POL.CASTELSARDO	504	544	456	9.288,89	10.164,32	8.769,96
CHIRURGIA POL.PORTO TORRES	600	552	428	10.308,73	9.769,13	8.488,61
NEUROLOGIA POL PERFUGAS	204	303	391	2.793,87	4.998,31	6.629,61
MEDICINA DELLO SPORT S.CAMILLO	169	190	349	6.230,60	4.247,50	6.205,44
AMBULATORIO DI PSICHIATRIA - SS - VIA TEMPIO	0	90	305	0,00	1.406,59	4.987,06
DERMATOLOGIA POL PERFUGAS	220	237	186	4.111,20	4.555,42	3.773,01
GINECOLOGIA POL.CASTELSARDO	241	260	249	2.941,30	3.292,04	3.584,77
AMBULATORIO DI FISIATRIA - SS - VIA TEMPIO	0	0	98	0	0	1.872,27
AMBUL.MAMMOGRAFI E RIZZEDDU	4.991	3.071	0	170.924,93	104.369,76	0,00
AMB. ONCOLOGIA DOTT.SSA CADAU	305	32	0	4.425,13	606,87	0,00
DERMATOLOGIA POL.CONTI	965	0	0	16.958,46	0,00	0,00
CENTRO DEA POL CONTI	303	0	0	10.953,45	0,00	0,00
AMBULATORIO DI FISIATRIA	1.063	207	0	11.595,58	2.517,79	0,00
TOTALE	964.263	994.608	1.061.923	7.452.175,12	7.490.176,48	8.368.945,03

Tab. 41 - Distretto di Sassari: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Distretto di Alghero.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
OCULISTICA POL. ALGHERO	5.496	5.637	7.550	87.931,29	89.163,35	94.041,79
CARDIOLOGIA POL.ALGHERO	5.346	5.102	4.836	99.930,87	89.605,92	92.227,43
FISIOTERAPIA POL.ALGHERO	10.961	14.025	11.410	80.818,40	80.194,18	67.092,95

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
TISIOPNEUMOLOGIC O ALGHERO	3.966	3.828	4.021	60.205,33	58.265,16	66.143,72
ODONTOIATRIA POL. ALGHERO	4.122	3.811	2.829	83.213,95	82.246,72	59.815,58
NEUROLOGIA POL.ALGHERO	2.860	2.994	3.734	41.334,09	44.009,66	48.974,18
ORL POL.ALGHERO	2.374	2.141	2.126	38.683,35	36.119,53	36.558,48
OCULISTICA POL.BONORVA	2.324	2.315	2.312	35.840,67	36.059,66	35.649,80
AMBULATORIO DI CA RDILOGIA - THIESI	0	642	1.888	0,00	9.849,76	29.293,00
DIABETOLOGIA POL.BONORVA	3.781	3.725	3.773	26.453,37	27.011,11	29.108,46
CARDIOLOGIA POL.BONORVA	2.069	2.241	1.865	30.176,76	33.265,42	28.937,94
DERMATOLOGIA POL. ALGHERO	1.739	1.652	1.682	28.786,99	27.517,95	28.927,53
ODONTOIATRIA POL.BONORVA	1.362	877	1.365	27.427,40	18.621,48	28.081,14
ORTOPEDIA POL. ALGHERO	1.362	1.379	1.332	24.047,33	25.241,27	25.476,99
OCULISTICA POL.THIESI	2.692	2.462	1.590	37.514,69	34.479,16	21.629,90
AMBULATORIO CARDIOLOGIA ITTIRI	1.798	1.664	1.329	26.265,86	25.142,65	21.131,64
AMBULATORIO DI OC ULISTICA - ITTIRI	0	157	1.553	0,00	1.962,17	18.096,32
ORTOPEDIA POL.BONORVA	854	734	1.019	15.122,31	13.294,26	17.530,43
DIABETOLOGIA POL.THIESI	1.784	2.022	2.258	13.029,25	14.913,72	16.904,19
DIABETOLOGIA POLI AMBULATORIO ITTIRI	3.193	3.612	2.210	23.457,60	26.243,03	16.437,99
REUMATOLOGIA POL.ALGHERO	911	866	929	14.635,66	14.517,17	15.452,28
GINECOLOGIA POL.ALGHERO	1.097	1.038	1.044	12.480,81	12.611,06	12.844,54
ORL POL.BONORVA	695	629	741	11.475,79	10.554,57	12.762,59
ORL POL. THIESI	714	745	764	10.212,34	10.997,96	11.728,91
DIABETOLOGIA POLI AMBULATORIO ITTI RI	0	0	1.470	0	0	10.941,65
DERMATOLOGIA POL.BONORVA	560	582	684	9.176,98	9.341,34	10.621,27
AMBULATORIO DI LOGOPEDIA POLIAMBULATORIO AHO	805	1.282	1.257	6.488,59	10.792,35	10.383,24
AMBULATORIO NEUROPSICHIATRIA THIESI	561	673	708	7.463,41	9.795,39	9.854,80
NEUROLOGIA POL.BONORVA	833	578	669	10.640,64	8.063,72	9.441,37

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
UROLOGIA POL.BONORVA	487	482	497	8.136,66	8.641,97	8.795,85
AMBULATORIO DI NE UROLOGIA - ITTIRI	168	550	479	2.765,63	9.156,32	7.183,74
ENDOCRINOLOGIA POL.BONORVA	465	466	410	7.359,40	7.907,06	6.943,85
AMBULATORIO DI OR L - ITTIRI	0	271	348	0,00	4.933,97	6.482,24
AMBULATORIO DI NE UROLOGIA - THIESI	146	397	392	2.281,48	6.139,03	6.139,42
AMBULATORIO DI EN DOCRINOLOGIA - ITTIRI	100	372	428	1.647,50	6.197,52	6.084,32
AMBULATORIO DI EN DOCRINOLOGIA - THIESI	186	435	389	2.827,51	6.530,35	5.448,24
GINECOLOGIA POL.BONORVA	285	331	297	4.361,47	5.065,18	5.168,41
AMBULATORIO NEUROPSICHIATRIA ITTIRI	341	274	272	5.402,74	4.155,37	3.910,69
AMBULATORIO ORTOPEDIA THIESI	352	392	201	5.899,54	6.692,28	3.548,17
AMBULATORIO ORTOPEDIA ITTIRI	300	382	164	5.175,04	6.591,59	2.940,83
MEDICINA DELLO SPORT POL.ALGHERO	268	190	154	4.321,52	2.717,28	2.561,86
AMBULATORIO DI LO GOPEDIA - THIESI	96	207	148	804,30	1.730,56	1.236,78
AMBULATORIO DI GI NECOLOGIA - ITTIRI	0	29	40	0,00	395,09	643,01
PEDIATRIA POLIAMBULATORIO DI ALGHERO	654	1	0	8.884,89	20,66	0,00
AMBULATORIO DI LO GOPEDIA - ITTIRI	0	1	0	0,00	20,66	0,00
TOTALE	68.107	72.193	73.167	922.681,41	936.774,61	953.177,52

Tab. 42 - Distretto di Alghero: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Distretto di Ozieri.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
ONCOLOGIA POLIAMB OZIERI	5.224	5.511	4.478	66.149,79	68.945,93	57.739,18
ORL POL.OZIERI	2.679	3.018	2.789	40.771,93	45.312,09	44.862,17
CARDIOLOGIA POL.OZIERI	1.964	2.207	2.315	28.514,60	33.488,70	43.206,21
ODONTOIATRIA POL.BONO	1.394	1.442	1.210	35.756,89	36.397,45	30.152,27
OTORINO POL. BONO	3.216	2.749	2.387	39.081,50	33.606,62	29.934,22

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
OCULISTICA POL.BONO	2.420	2.256	2.241	31.930,72	30.856,45	29.474,43
ORTOPEDIA POL.BONO	1.034	1.096	1.300	17.192,94	18.983,71	22.651,06
CARDIOLOGIA POL.BONO	2.626	2.127	1.439	37.545,06	30.921,78	22.622,44
ODONTOIATRIA POL.OZIERI	1.035	1.067	969	20.213,59	21.694,36	19.989,93
DERMATOLOGIA POL.OZIERI	1.109	842	857	17.921,42	14.416,35	15.577,06
ENDOCRINOLOGIA POL.BONO	503	624	862	7.787,98	10.140,59	14.612,80
TISIOPNEUMOLOGIC O OZIERI	606	612	526	10.969,43	10.071,20	8.959,11
UROLOGIA OZIERI	405	442	489	7.476,05	8.077,94	8.895,28
ENDOCRINOLOGIA POLIAM. OZIERI	494	454	556	7.633,04	6.806,64	8.797,71
NEUROLOGIA POL.BONO	568	459	496	8.320,08	7.132,68	7.474,33
REUMATOLOGIA POL.OZIERI	614	589	397	9.587,82	9.567,35	7.354,72
PSICHIATRIA POL.OZIERI	538	586	550	6.601,78	7.133,08	6.912,08
UROLOGIA POL.BONO	313	376	380	5.574,04	6.753,46	6.812,98
DERMATOLOGIA POL. BONO	573	510	355	10.248,14	9.428,35	6.543,80
OCULISTICA POL.OZIERI	351	377	331	6.480,21	6.422,56	6.406,91
LOGOPEDIA POLIAMBULATORIO DI OZIERI	624	948	746	5.029,63	7.976,36	6.154,32
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE POL. AMBULATORIO OZIERI	329	356	345	5.168,46	5.289,95	5.065,13
REUMATOLOGIA POL BONO	304	301	286	4.707,34	5.097,46	5.061,44
PSICHIATRIA POL.BONO	357	374	375	4.411,86	4.520,28	4.901,69
NEUROPSICHIATRIA POL. BONO	306	253	284	3.879,47	3.889,18	3.963,72
PEDIATRIA POL.OZIERI	309	214	200	6.128,19	4.248,19	3.659,25
FISIOTERAPIA POL. BONO	245	250	197	4.218,15	4.457,30	3.641,36
REUMATOLOGIA POL IAMB.OZIERI	0	0	206	0,00	0,00	3.442,21
LOGOPEDIA POLIAMBULATORIO DI BONO	0	292	291	0,00	2.457,19	2.450,22
TISIOPNEUMOLOGIC O BONO	110	139	93	2.040,58	2.626,32	1.736,94
TOTALE	30.250	30.471	27.950	451.340,69	456.719,52	439.054,97

Tab. 43 - Distretto di Ozieri: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue riporta i dati di produzione dei Centri afferenti il Dipartimento di Salute Mentale.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ 2012	QUANTITÀ 2013	QUANTITÀ 2014	VALORE 2012	VALORE 2013	VALORE 2014
CSM Sassari 1	7.529	9.095	14.038	100.577,87	120.354,06	180.363,55
CSM Alghero	7.481	6.473	5.971	92.216,45	76.711,64	70.510,41
CSM Ozieri	1.313	1.595	1.834	15.744,87	18.474,53	21.463,54
CSM Sassari 2	8.485	6.254	0	103.202,54	73.279,95	0,00
TOTALE	24.808	23.417	21.843	311.741,73	288.820,18	272.337,50

Tab. 44 - Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze: Specialistica ambulatoriale per esterni (File C 2013-2014)

La tabella che segue illustra la composizione della produzione di prestazioni di specialistica ambulatoriale per esterni dell'anno 2014, suddivisa per branca.

DESCRIZIONE BRANCA	QUANTITÀ 2014	VALORE 2014
Laboratorio Analisi	2.601.628	13.298.442,42
Nefrologia	144.863	7.509.343,81
Radiologia Diagnostica	135.532	5.947.231,98
Cardiologia	98.606	2.246.045,37
Oculistica	54.096	1.823.363,99
Medicina Fisica e Riabilitazione	130.364	753.902,05
Endocrinologia	50.214	594.599,93
Oncologia	46.657	564.417,83
Neurologia	43.204	538.059,43
Odontostomatologia - Chirurgia Maxillo Facciale	25.051	531.517,34
Altre prestazioni	36.385	507.116,26
Ortopedia e Traumatologia	32.047	506.307,49
Dermosifilopatia	28.914	452.556,72
Pneumologia	27.713	451.370,39
Otorinolaringoiatria	25.240	426.651,62
Ostetricia e Ginecologia	15.938	326.889,95
Gastroenterologia - Chirurgie e Endoscopia digestiva	7.754	317.708,31
Psichiatria	24.955	314.623,69
Urologia	8.567	171.269,12
Chirurgia Generale	7.412	158.290,33
Anestesia	3.022	97.337,44
Chirurgia Vascolare - Angiologia	2.249	91.306,94
Chirurgia Plastica	3.339	45.159,14
Neurochirurgia	1.984	27.442,50
Non codificata	204	22.511,84
Medicina Nucleare	23	3.700,76
Radioterapia	8	1.219,45
TOTALE	3.555.969	37.728.386,10

Tab. 45 - Specialistica ambulatoriale per esterni: dettaglio per branca (File C 2014)

1.5. Attività territoriale

1.5.1. Contesto di riferimento

La gestione delle attività territoriali è primariamente attribuita ai Distretti Sanitari di Sassari, Alghero e Ozieri. L'Azienda provvede inoltre ad acquisire in convenzione, sulla base degli accreditamenti provvisori e definitivi rilasciati dalla Regione Autonoma della Sardegna, le prestazioni sanitarie dalle strutture private.

L'Azienda, attraverso le attività dei Distretti e delle strutture convenzionate, eroga l'assistenza sanitaria territoriale: prestazioni preventive, mediche, infermieristiche, palliative, riabilitative nonché l'assistenza domiciliare integrata a favore degli assistiti della ASL.

Tali prestazioni costituiscono il fulcro dell'integrazione con l'area sociale ed assistenziale e si fondano sulla possibilità di fornire risposte adatte alle specifiche domande di salute dell'utente. I Distretti gestiscono servizi territoriali accessori anche attraverso i punti prelievo che costituiscono una rete che consente di occuparsi delle cronicità per ambito territoriale.

Al fine di semplificare le procedure di accesso ai laboratori ed evitare le code alla cassa ticket, l'Azienda ha provveduto, nel corso dell'esercizio 2014 all'integrazione del modulo gestionale dedicato al CUP con il sistema informatizzato di laboratorio. Grazie alla nuova modalità, i dati della prescrizione medica del paziente, caricati dagli sportelli Accettazione, saranno immediatamente trasferiti sul sistema di gestione dell'Ufficio Ticket.

Le problematiche di maggior rilievo relative all'area territoriale si riferiscono agli elementi di attenzione di seguito indicati:

- capacità di erogazione delle prestazioni territoriali attraverso strutture non ospedaliere;
- corretto utilizzo del *setting* assistenziale delle strutture esistenti;
- contesto demografico e territoriale della ASL di Sassari.

In merito al primo e al secondo punto, l'assenza di sviluppo del sistema territoriale della presa in carico del paziente ha determinato un dimensionamento delle strutture inadeguato alle esigenze della popolazione. Ciò ha contribuito ad acuire il problema dei ricoveri non appropriati e, progressivamente e anche per effetto dell'età media della popolazione, a congestionare l'offerta di prestazioni territoriali attualmente esistente.

La scarsità delle strutture a gestione diretta e la progressiva saturazione delle strutture private accreditate ha determinato:

- il ricorso ai ricoveri ospedalieri in sostituzione di prese in carico territoriali a più corretto *setting* assistenziale;
- la creazione di liste di attesa per l'accesso alle prestazioni ad alta intensità assistenziale gestibili attraverso le Residenze Sanitarie Assistite;
- la progressiva creazione di liste di attesa per prestazioni sanitarie e socio sanitarie presso le strutture esistenti.

L'incremento dei tetti di spesa dei privati accreditati, finalizzato in gran parte al riconoscimento delle tariffe deliberate per l'assistenza di riabilitazione globale, ha garantito un primo incremento della capacità di risposta al bisogno di salute, evidenziando al contempo l'insufficienza del malato cronico in un contesto di progressiva deospedalizzazione.

La capacità di risposta ai bisogni di salute di categorie fragili come i malati di SLA e i malati terminali ha risentito della carenza di strutture ricettive atte alla presa in carico dei pazienti. In tal senso si è proceduto, almeno per quanto attiene l'assistenza in RSA, all'utilizzo dei fondi stanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'incremento delle prestazioni a partire dall'alta e media intensità.

Tali problematiche sono acuite dal fatto che ove il malato fragile non trovi praticabile l'assegnazione dell'assistenza secondo il *setting* assistenziale più corretto, tende ad occupare i *setting* inferiori pur di trovare risposta al suo bisogno di salute.

Il contesto demografico e territoriale, in tal senso, riveste un ruolo importante ed evidenzia:

- l'esistenza di aree distrettuali con popolazione consistente, ove sono concentrate le strutture e permangono margini di inadeguatezza;
- aree con bassa densità abitativa;
- notevole dispersione territoriale e maggiori difficoltà nell'organizzare corrette risposte assistenziali.

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati sviluppate, concordemente al sistema degli obiettivi di budget, le azioni finalizzate alla condivisione e formalizzazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali; tali attività, che hanno visto

coinvolte professionalità multidisciplinari, hanno consentito la produzione di un primo set di percorsi da sottoporre all'attenzione della Direzione Generale e, successivamente, del Commissario Straordinario.

Di seguito sono rappresentate le azioni intraprese in merito alla gestione delle strutture territoriali a gestione diretta e i dati delle prestazioni erogate dalle principali strutture private accreditate.

1.5.2. Assistenza domiciliare integrata

Le cure domiciliari sono prestate da personale qualificato per la cura e l'assistenza alle persone non autosufficienti e in condizioni di fragilità, al fine di stabilizzarne il quadro clinico, limitare il declino funzionale e migliorare la qualità della vita quotidiana.

Il livello di bisogno clinico, funzionale e sociale deve essere valutato attraverso idonei strumenti che consentano la definizione del programma assistenziale ed il conseguente impegno di risorse.

In continuità con l'attività già avviata negli anni precedenti è stata riservata grande attenzione all'implementazione e al potenziamento dell'assistenza domiciliare integrata (ADI). In particolare l'azione è stata volta al potenziamento del PUA/UVT/CDI mediante operazioni mirate ad una riorganizzazione complessiva dell'attività socio-sanitaria distrettuale; questa riorganizzazione ha permesso un miglioramento nell'utilizzo dei finanziamenti regionali dedicati e delle risorse destinate ai PLUS.

Il Distretto di Ozieri, nell'ambito dell'integrazione tra ospedale e territorio, ha avviato la riorganizzazione delle Cure domiciliari di terzo livello: il progetto "*Ospedale senza dolore*", con una equipe ospedaliera incaricata dei compiti organizzativi e assistenziali, consente, in questo modo, una riduzione dei costi per i pazienti inseriti in CDI.

Il Distretto di Sassari ha gestito - nell'ambito del progetto "*Tornare a casa*", con cui si erogano fondi a particolari pazienti affetti da gravi patologie cronico degenerative - 252 utenti.

Nel corso dell'esercizio è stato implementato ed integrato con il sistema contabile il modulo SiSaR Protesica, dedicato all'assistenza territoriale che permette di tracciare i processi di accesso e valutazione del bisogno

dell'utente/paziente e di monitorare l'autorizzazione all'eventuale fornitura di dispositivi protesici.

La tabella che segue evidenzia sinteticamente l'attività di assistenza domiciliare recante il dettaglio dei casi PUA, delle valutazioni UVT e degli accessi in ADI nonché i relativi tempi medi di esito, dell'anno 2014.

DESCRIZIONE	CASI PUA	CASI PUA VALUTATI	TEMPO MEDIO VALUTAZIONE UVT	CASI ADI DA PUA	TEMPO MEDIO REDAZIONE PAI	CASI ADI CON PRIMO INTERVENTO ADI EFFETTUATO	TEMPO MEDIO PRIMO INTERVENTO
Distretto di Sassari	1.788	1.781	3,08	241	3,45	240	0,03
Distretto di Alghero	1.024	856	15,32	368	0	361	0,18
Distretto di Ozieri	672	660	5,74	183	0,16	182	0
TOTALE	3.484	3.297	24,14	792	3,61	783	0,21

Tab. 46 - Tempi medi PUA - UVT - ADI (SISaR Direzionale 2013)

Le tabelle successive mostrano i dati di analisi relativi agli esiti delle richieste pervenute al PUA e suddivise per servizi di competenza.

SERVIZI DI COMPETENZA PUA	TOTALE RICHIESTE	TIPOLOGIA BISOGNO		ESITO RICHIESTE	
		SEMPLICE	COMPLESSO	ACCETTATE	RIFIUTATE
Sassari	9.416	7.650	1.766	9.323	93
Alghero	2.453	1.209	1.244	2.421	32
Ozieri	936	464	472	926	10
TOTALE	12.805	9.323	3.482	12.670	135

Tab. 47 - Analisi esiti servizi di competenza PUA (SISaR Protesica 2014)

SERVIZI PUA	RICHIESTE	TIPOLOGIA BISOGNO				ESITO RICHIESTE			
		SEMPLICE		COMPLESSO		ACCETTATE		RIFIUTATE	
		Nr	%	Nr	%	Nr	%	Nr	%
Cure domiciliari	5111	3999	78.24 %	1112	21.76 %	5034	98.49 %	77	1.51 %
Assistenza residenziale	241	11	4.56 %	230	95.44 %	240	99.59 %	1	0.41 %
Assistenza in struttura diurna	22	1	4.55 %	21	95.45 %	22	100.00 %	0	0.00 %
Assistenza riabilitativa	830	706	85.06 %	124	14.94 %	830	100.00 %	0	0.00 %
Casa protetta	37	0	0.00 %	37	100.00 %	37	100.00 %	0	0.00 %
Hospice	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Progetto ritornare a casa	252	9	3.57 %	243	96.43 %	237	94.05 %	15	5.95 %
Domotica	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
TOTALE DISTRETTO SASSARI	6.493	4.726		1.767		6.400		93	
Cure domiciliari	653	149	22.82 %	504	77.18 %	622	95.25 %	31	4.75 %
Assistenza residenziale	81	0	0.00 %	81	100.00 %	80	98.77 %	1	1.23 %
Assistenza in struttura diurna	7	0	0.00 %	7	100.00 %	7	100.00 %	0	0.00 %
Assistenza riabilitativa	633	0	0.00 %	633	100.00 %	633	100.00 %	0	0.00 %

SERVIZI PUA	RICHIESTE	TIPOLOGIA BISOGNO				ESITO RICHIESTE			
		SEMPLICE		COMPLESSO		ACCETTATE		RIFIUTATE	
		Nr	%	Nr	%	Nr	%	Nr	%
Casa protetta	25	0	0.00 %	25	100.00	25	100.00	0	0.00 %
Hospice	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Progetto ritornare a casa	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Domotica	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
TOTALE DISTRETTO ALGERO	1.399	149		1.250		1.367		32	
Cure domiciliari	76	4	5.26 %	72	94.74 %	74	97.37 %	2	2.63 %
Assistenza residenziale	48	0	0.00 %	48	100.00	46	95.83 %	2	4.17 %
Assistenza in struttura diurna	16	0	0.00 %	16	100.00	16	100.00	0	0.00 %
Assistenza riabilitativa	317	0	0.00 %	317	100.00	311	98.11 %	6	1.89 %
Casa protetta	18	0	0.00 %	18	100.00	18	100.00	0	0.00 %
Hospice	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Progetto ritornare a casa	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Domotica	0	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
TOTALE DISTRETTO OZIERI	475	4		471		465		10	
TOTALE ASL SASSARI	8.367	4.879		3.488		8.232		135	

Tab. 48 - Analisi esiti tipologia servizi di competenza PUA (SISaR Protesica 2014)

Le attività di assistenza domiciliare integrata sono oggetto, anche nel corso dell'esercizio 2015, di attività di miglioramento dell'organizzazione e dell'assistenza finalizzata alla presa in carico dei pazienti che possono essere dimessi dall'ospedale.

1.5.3. Azioni intraprese a livello distrettuale

Le principali azioni riguardano:

- la medicina di base;
- la specialistica ambulatoriale;
- le attività socio-sanitarie.

Nel contesto territoriale di riferimento l'Azienda ha provveduto a garantire - senza soluzione di continuità - la gestione giuridica ed economica della medicina convenzionata interna, dei Medici di Medicina Generale, dei Pediatri di Libera Scelta, del servizio di Continuità Assistenziale e Turistica, dell' Emergenza Territoriale 118, dei Medici Specialisti, dei Medici Veterinari e Psicologi convenzionati interni e della Medicina dei servizi Penitenziaria.

Durante il corso dell'esercizio è stato attivato un tavolo di confronto con i MMG per individuare il percorso di adeguamento alla nuova visione delle cure primarie.

Per quanto attiene la Specialistica ambulatoriale, si è cercato di governare la spesa dando anche maggiore impulso alla "cupizzazione" delle agende. Per

garantire le suddette condizioni nel corso dell'anno è stato attivato il monitoraggio delle prestazioni erogate dai singoli professionisti rimodulando le ore già assegnate e chiudendo l'esercizio con 85 ore in meno alla settimana rispetto all'anno precedente.

Al fine del monitoraggio sulle procedure di autocertificazioni per esenzione è stato approvato uno specifico progetto (Deliberazione n. 62 del 2014) in collaborazione con la Guardia di Finanza, che ha tra l'altro permesso, il recupero dei crediti.

Un dato importante è emerso dall'assistenza farmaceutica convenzionata, che registra un trend in decremento del costo (-1,70%) rispetto agli anni precedenti, tale effetto è dovuto al potenziamento della Distribuzione per Conto "DPC".

Recentemente è stata avviata una collaborazione con la CARITAS diocesana e con la Casa della Fraterna Solidarietà per un supporto sociale agli immigrati in numero sempre crescente nel nostro territorio.

1.5.4. Le strutture private accreditate

Nel corso del 2014, con Deliberazione n 159 del 22/05/2014 è stato approvato il Piano della Committenza relativamente alle prestazioni sanitarie erogate da privato per gli anni 2014 e 2015, suddivise per livelli assistenziali di seguito richiamati:

A. Assistenza Ospedaliera (ospedalità privata)

B. Assistenza Territoriale:

- assistenza riabilitativa globale sanitaria e sociosanitaria (riabilitazione globale);
- assistenza territoriale residenziale e diurna a favore di soggetti anziani e adulti non autosufficienti;
- assistenza residenziale e diurna a favore di soggetti con problematiche di dipendenza (dipendenze patologiche);
- assistenza residenziale e diurna a favore di soggetti con disturbo mentale (salute mentale);
- assistenza socio-sanitaria a favore dei malati di AIDS e patologie correlate (assistenza AIDS);
- assistenza specialistica ambulatoriale;
- assistenza termale.

Nella definizione dei contratti per quanto concerne la specialistica ambulatoriale sono state applicate le seguenti linee strategiche di azione:

- a) razionalizzazione dei volumi e delle prestazioni sulla base dell'andamento della produzione al fine di limitare i casi di importi contrattati non erogati a consuntivo e di prestazioni non erogate per incapienza del tetto di spesa;
- b) messa a regime delle prestazioni contrattate con l'Ambulatorio di Medicina dello Sport di Eliana Fois e del Centro Riabilitativo San Maurizio di Ittiri, convenzionati nel corso del 2013;
- c) incremento dei volumi delle prestazioni inserite nell'ambito del Piano Regionale per il Governo delle Liste di Attesa: questo al fine di non disperdere i positivi risultati raggiunti in quest'area per effetto del finanziamento regionale vincolato; si segnala, in quest'ambito, che tali incrementi sono stati garantiti a invarianza del tetto di spesa con risparmi derivanti dalle rimodulazioni dei volumi di altre prestazioni.

La tabella che segue evidenzia i tetti di spesa per categoria di assistenza relativi al periodo 2011 - 2015.

DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Ospedalità privata	9.250.000,00	9.092.360,00	9.047.280,00	8.909.121,42	N/D
Specialistica ambulatoriale	5.195.427,85	5.195.427,85	4.991.889,61	4.942.314,09	4.942.314,09
Assistenza residenziale territoriale	3.900.000,00	3.900.000,00	4.400.651,15	4.698.151,05	4.704.512,80
Riabilitazione globale	9.000.000,00	10.603.345,98	10.916.502,57	11.229.659,16	11.542.815,75
Assistenza termale	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
Salute Mentale	800.000,00	800.000,00	666.269,45	666.269,45	666.269,45
Dipendenze patologiche	1.500.000,00	1.963.535,00	2.237.675,00	2.237.675,00	2.237.675,00
Assistenza AIDS	641.000,00	641.000,00	917.087,41	917.087,41	917.087,41
TOTALE	30.756.427,85	32.665.668,83	33.647.355,19	34.070.277,58	25.480.674,50

Tab. 49 - Tetti di spesa 2011-2015 (Piano della Committenza 2014-2015)

Nel seguito sono riportati i principali dati relativi all'assistenza erogata attraverso le strutture private convenzionate.

1.5.4.1 Assistenza Ospedaliera (ospedalità privata)

L'assistenza ospedaliera da strutture private viene erogata, nel territorio aziendale, unicamente presso la Casa di Cura Policlinico Sassarese SpA. La struttura eroga ricoveri in regime ordinario, diurno e di *day service* nelle discipline di seguito richiamate:

- ostetricia e ginecologia;
- chirurgia generale;
- ortopedia e traumatologia;
- geriatria;

- recupero e riabilitazione funzionale;
- otorinolaringoiatria;
- lungodegenza.

1.5.4.2 Assistenza specialistica ambulatoriale

Di seguito sono esposti i dati delle strutture private accreditate che erogano prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale, di assistenza territoriale residenziale (RSA) e di riabilitazione.

La tabella successiva evidenzia le prestazioni erogate dagli specialisti convenzionati esterni, mettendo a confronto i dati del triennio 2012-2014.

DENOMINAZIONE	2012	2013	2014
Studio Ortopedico Dott. Alicandri Gaetano	9.711	9.566	10.174
Società Servizi Balneari di Salomone Fulvio e C.	7.020	7.163	6.953
Centro Iperbarico Sassarese SRL	2.761	2.857	2.779
Centro Fisioterapico S.r.l.	18.519	18.719	17.536
Studio Oculistico Dott.ssa Giuseppina Doneddu	2.780	2.558	2.334
Ares Medical Center Srl	39.945	40.502	42.165
Studio Dott.ssa Giuseppina Gaiani	30.631	29.216	29.730
Laboratorio Analisi Biologiche Nord S.a.S	32.662	32.911	32.581
Laboratorio di Analisi Cliniche LAP	50.112	53.154	52.516
LAS Laboratorio Analisi Sassarese	78.227	81.826	89.664
Studio Cardiologico Dott. Marongiu Antonio Maria	4.171	3.987	3.806
Dott. Pittalis Gianfranco Centro Cardiologico SaS	6.121	6.952	6.452
Studio di Radiologia Medica Ecografica Dott. Fiocca	4.666	4.806	4.853
Società Radiodiagnostica srl	11.708	13.007	12.889
Studio Dentistico Dr Gian Franco Luigi Ventura SaS	9.536	9.147	10.225
Studio Audiometria Audioprotesi Dott.ssa Maria Antonietta Serra	1.713	1.690	1.774
Studio Dermatologico Dott. Claudio Fabbro	1.788	1.444	1.162
Laboratori Clinical's SRL	100.520	105.194	106.356
Studio Dott. Ventura Gianfranco	3.217	883	3.597
Studio Medico di Audiometria e Audioprotesi Maddalena Corrias	677	906	972
Società Fisiokons s.a.s	695	705	-
Soc. Laser chirurgia Ambulatoriale	1.288	1.429	1.464
Policlinico Sassarese S.p.a	133.062	123.145	123.863
Centro San Maurizio Ittiri	-	738	2.649
Centro Medicina dello Sport Dott.ssa Eliana Fois	-	209	271
TOTALE	551.530	552.714	566.765

Tab. 50 - Prestazioni di specialistica ambulatoriale esterna (File C 2014)

1.5.4.3 Assistenza residenziale territoriale

L'attività delle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) è finalizzata all'erogazione di servizi socio assistenziali a favore delle persone anziane e di soggetti non autosufficienti sulla base della valutazione multidisciplinare effettuata dalle UVT.

L'assistenza residenziale territoriale erogata in ambito aziendale è concentrata nelle strutture private accreditate in assenza di RSA aziendali a gestione diretta.

Sono attive quattro RSA private accreditate con una dotazione complessiva di 214 posti letto; di questi 10 posti sono dedicati all'alta intensità assistenziale presso l'RSA San Nicola. Sono inoltre attivi 40 posti di Centro Diurno Integrato.

DESCRIZIONE	LOCALITÀ	POSTI LETTO	POSTI CDI
Fondazione San Giovanni Battista - RSA Gli Ulivi	Ploaghe	32	0
Fondazione San Giovanni Battista - RSA Le Magnolie	Ploaghe	20	0
RSA Matida	Sassari	42	0
RSA San Nicola	Sassari	120	40

Tab. 51 - Assistenza residenziale territoriale: strutture private accreditate convenzionate

1.5.4.4 Riabilitazione globale

L'assistenza riabilitativa globale sanitaria e sociosanitaria alla popolazione residente viene erogata quasi esclusivamente da strutture private accreditate; questo ad l'eccezione dell'Unità Operativa di Neuropsichiatria dell'Infanzia e Adolescenza (UONPIA), unica struttura pubblica che eroga prestazioni di riabilitazione globale.

L'assistenza riabilitativa globale sanitaria e sociosanitaria alla popolazione residente viene erogata quasi esclusivamente da strutture private accreditate; questo ad l'eccezione dell'Unità Operativa di Neuropsichiatria dell'Infanzia e Adolescenza (UONPIA), unica struttura pubblica che eroga prestazioni di riabilitazione globale.

Di seguito sono illustrati i contratti stipulati dall'Azienda con le strutture che erogano servizi di riabilitazione globale.

DESCRIZIONE	2014
Fondazione San Giovanni Battista - Centro di Riabilitazione	3.544.987,00
Opera Gesù Nazareno	1.427.345,00

DESCRIZIONE	2014
AIAS Sassari	700.915,00
AIAS Bono	850.104,00
Centro di Riabilitazione Neuropsicomotoria Sassari	1.026.642,00
CTR Esperienze ONLUS Alghero	804.789,00
Tamponi FKT Turritana Porto Torres	763.975,00
Tamponi FKT Turritana Ozieri	204.233,00
Centro di Riabilitazione e Cura Santa Maria Bambina Oristano	1.588.914,00
AIAS Cortoghiana	204.768,00
AIAS Domusnovas	28.660,00
AIAS Aritzo	22.046,00
AIAS Buddusò	4.416,00
TOTALE	11.171.794,00

Tab. 52 - Assistenza riabilitativa globale: strutture private accreditate convenzionate

1.5.4.5 Assistenza termale

L'assistenza termale è erogata presso i tre stabilimenti termali di seguito elencati:

- Terme Aurora Srl - Benetutti;
- Terme San Saturnino Sas - Bultei;
- ATI Casteldoria Terme srl - Casteldoria.

I tetti di spesa assegnati per li stessi sono riepilogati nella tabella che segue.

DENOMINAZIONE STRUTTURA	2014	2015
Terme Aurora srl	282.000,00	282.000,00
Terme San Saturnino sas	94.000,00	94.000,00
ATI Casteldoria Terme srl	94.000,00	94.000,00

Tab. 53 - strutture termali convenzionate

1.6. Salute Mentale e dipendenze

Il DSM opera nei distretti di Sassari Alghero e Ozieri tramite i CSM, i Serd, le strutture private e le strutture psichiatriche residenziali terapeutico riabilitative; queste ultime sono strutture ad alta protezione sanitaria che accolgono per l'intero arco delle 24 ore utenti per attuare progetti terapeutico riabilitativi residenziali a tempo determinato.

Nelle tabelle di seguito elencate si illustrano le principali strutture che operano nel settore salute mentale e dipendenze.

STRUTTURE RESIDENZIALI PSICHIATRICHE	LOCALITÀ	POSTI LETTO
Casa famiglia I Giardini	Sassari	7
Comunità protetta Gli Ulivi	Sassari	20
Comunità protetta I Mandorli	Sassari	15
Comunità protetta Le Ginestre	Sassari	20

Tab. 54 - Strutture psichiatriche ASL

STRUTTURE SALUTE MENTALE	CONTRATTO 2014	CONTRATTO 2015
Fondazione San Giovanni Battista - Comunità Terapeutica Psichiatrica "Il Gabbiano Blu"	588.000,00	588.000,00

Tab. 55 - Salute mentale contratti 2014 -2015

STRUTTURE DIPENDENZE PATOLOGICHE	CONTRATTI 2014	CONTRATTI 2015
Comunità Terapeutica Maria Madre dei Poveri Sassari	485.450,00	485.450,00
Associazione Primavera Alghero	489.100,00	489.100,00
Comunità Arcobaleno Olbia	94.900,00	94.900,00
Madonna del Rosario Comunità Terapeutica San Michele	124.100,00	124.100,00
Casa Emmaus Iglesias	292.000,00	292.000,00
Associazione Centro di Accoglienza "Don Vito Sguoti" Carbonia	85.410,00	85.410,00
Associazione Dianova Onlus Ortacesus	75.920,00	75.920,00
L'Aquilone Centro di Pronto Accoglienza "Su Masu" Elmas	26.280,00	26.280,00
L'Aquilone Comunità Terapeutica	99.280,00	99.280,00
L'Aquilone Doppia Diagnosi Flumini Quartu Sant'Elena	134.320,00	134.320,00
Totale	1.906.760,00	1.906.760,00

Tab. 56 - Servizio per le Dipendenze contratti 2014 -2015

Il Dipartimento della Salute Mentale e delle Dipendenze ha attivato nel corso del 2014 dei progetti terapeutico riabilitativi con specifici finanziamenti regionali:

- Progetti Terapeutici Riabilitativi personalizzati a favore di persone con disturbi mentali;
- RELI - Possibilità Possibili, cofinanziato dal Dipartimento delle Politiche Antidroga.

Inoltre il DSM approva progetti terapeutici personalizzati tramite alcune strutture specializzate nella presa in carico di particolari tipologie di pazienti come "Approdi", "Andala", "Centro Ippocrate", "Il Salice".

1.7. La prevenzione

Nel corso del 2014, il Dipartimento di Prevenzione, tramite il Servizio Sanità Animale, ha prestato particolare attenzione all'emergenza *Blue Tongue*, effettuando 1.236.843 vaccinazioni sui capi ovini.

Inoltre, ha posto in essere azioni di educazione alla salute ed educazione sanitaria destinata agli allevatori, volta a inserire misure di prevenzione per evitare il dilagarsi delle principali malattie rivolte agli animali.

Il Servizio Igiene degli Alimenti di Origine Animale ha ispezionato a domicilio 14.328 capi di bestiame ed effettuato 1.354 controlli richiesti dalla Regione Autonoma della Sardegna presso gli operatori del settore alimentare.

Il Servizio Igiene degli Allevamenti e Produzione Zootecnica ha effettuato i controlli sulle produzioni lattiero casearie ponendo maggiore enfasi nel settore delle esportazioni con i paesi U.E. ed extra U.E.

Il Servizio Igiene e Sanità Pubblica svolge, nella sua attività istituzionale, anche compiti legati alla vigilanza e al controllo delle attività aziendali interessate da fenomeni ambientali che pongono a rischio la salute dei dipendenti e la popolazione servita.

Il Servizio Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di lavoro ha ulteriormente potenziato i controlli nei comparti a maggior rischio di infortuni gravi e mortali, già oggetto di Piani regionali specifici, come quello delle costruzioni, dell'agricoltura e della bonifica dell'amianto.

Inoltre si è voluto dar rilevanza alla vigilanza di alcuni settori lavorativi tradizionalmente meno controllati, quali i servizi di raccolta e smaltimento rifiuti, le aziende metalmeccaniche, i lapidei, la grande distribuzione e i servizi.

Il Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione nel corso del 2014 ha proseguito i seguenti Progetti di rilievo nazionale:

- Okkio alla salute;
- HBSC;
- PASSI.

Per quanto riguarda i progetti aziendali, assumono rilievo "*A tavola con sicurezza*" e "*Prima colazione e merenda del mattino*", volti alla verifica delle tabelle

dietetiche in uso nelle mense scolastiche e nelle strutture per anziani o minori, verificando oltre alla sicurezza del pasto fornito, la qualità nutrizionale.

Numerosi sono i progetti a cui ha partecipato il Servizio Educazione Sanitaria e Promozione della Salute come *"Officina della salute"*, *"Eziologia, monitoraggio e valutazione delle patologie tiroidee a partire dall'età pediatrica"*, *"Una scuola in salute"*.

L'U.O. Medicina Legale, in collaborazione con il Servizio Affari Legali, è impegnata nell'organizzazione e realizzazione del progetto *"Gestione del rischio da responsabilità civile"*, con grande attenzione al tema della gestione in autoassicurazione.

Il Servizio Medicina dello Sport rendiconta periodicamente le attività del progetto *"Movimento e vita"* per l'incremento dell'attività fisica nella popolazione pre-diabetica, sovrappeso e obesa.

1.8. I rapporti con la AOU di Sassari

Nel corso dell'esercizio 2014 sono proseguiti i rapporti esistenti tra i gruppi di lavoro costituiti nell'anno precedente, relativamente a:

- prosecuzione dell'attività relative alle modalità di erogazione di Servizi e prestazioni mediante la stipula di atti convenzionali;
- estensione dei contratti stipulati.

Alla chiusura dell'esercizio 2014, risultano stipulate le seguenti convenzioni attive, in base alle quali l'Azienda rende servizi alla AOU di Sassari:

- convenzione per riscontri autoptici (Deliberazione DG n. 192 del 25.06.2014);
- convenzione per l'erogazione del servizio approvvigionamento farmaci (Deliberazione DG n. 48 del 25.02.2014);
- convenzione per consulenza di Sorveglianza Medica e Radioprotezione (Deliberazione DG n. 116 del 11.04.2014);
- convenzione per i servizi di fisica sanitaria (Deliberazione DG n. 122 del 11.04.2014);

Nello stesso tempo, sussistono le seguenti convenzioni passive, in base alle quali la AOU di Sassari rende servizi all'Azienda:

- convenzione per la gestione temporanea di urgenza/emergenza psichiatrica in età pediatrica (Deliberazione DG n. 97 del 01.04.2014);

- convenzione per il trattamento dei pazienti affetti da malattie infettive presso gli Istituti Penitenziari (Deliberazione DG n. 217 del 17.07.2014);
- convenzione per la tipizzazione dei micobatteri (Deliberazione DG n. 343 del 20.10.2014);
- convenzione per l'assistenza ai malati di SLA con prestazioni assistenziali specialistiche e cure assistenziali integrate di III Livello (Deliberazione DG n. 608 del 09.08.2013).

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL MODELLO CE PREVENTIVO 2014

Nel seguito del documento è presentata l'analisi degli scostamenti tra i valori consuntivi esposti nel Modello Ministeriale CE allegato al Bilancio di Esercizio chiuso il 31.12.2014 e i valori preventivi inseriti nel Modello Ministeriale CE previsione 2014 compilati in ossequio alle indicazioni contenute nella Nota Prot. N. 4815 del 25.02.2014.

importi in €/mgl

Voci di Bilancio	Valori da modello CE		Composizione %	
	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
Valore della produzione	517.678	496.862	93,5	92,9
Contributi in c/esercizio	498.578	481.666	90,0	90,0
Ricavi per prestazioni sanitarie	4.892	3.362	0,9	0,6
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.325	981	0,2	0,2
Compart. alla spesa Prest. San.	5.110	4.744	0,9	0,9
Costi capitalizzati	6.657	5.344	1,2	1,0
Altri ricavi e proventi	1.116	764	0,2	0,1
Altri proventi	15.097	128	2,7	0,0
Finanziari	74	128	0,0	0,0
Straordinari	15.023	-	2,7	0,0
TOTALE RICAVI	532.775	496.990	96,2	92,9
Costi operativi	537.817	528.622	97,1	98,8
Beni	81.842	69.425	14,8	13,0
Servizi	224.481	223.135	40,5	41,7
Manutenzioni e riparazioni	5.901	7.670	1,1	1,4
Godimento beni di terzi	5.895	7.917	1,1	1,5
Personale	198.820	201.807	35,9	37,7
Oneri diversi di gestione	1.380	1.708	0,2	0,3
Ammortamenti	8.869	8.079	1,6	1,5
Svalutazione dei crediti	1.512	-	0,3	0,0
Variazione delle rimanenze	667	-	0,1	0,0
Acc. tipici dell'esercizio	8.448	8.881	1,5	1,7
Altri oneri	15.974	6.291	2,9	1,2
Finanziari	1.590	2.097	0,3	0,4
Straordinari	9.301	-	1,7	0,0
Tributari	5.082	4.193	0,9	0,8
TOTALE COSTI	553.790	534.913	100,0	100,0
RISULTATO DI ESERCIZIO	-21.015	-37.923	-3,8	-7,1

Tab. 57 - Analisi degli scostamenti Consuntivo 2014 - Preventivo 2014 (Modelli ministeriali CE 2014)

La riclassificazione delle voci espone, in maniera sintetica, le macro-voci del c.d. "Modello CE".

Sulla base delle direttive impartite dal competente Assessorato si è proceduto, in sede di consuntivo, alla esposizione dei valori nel Modello CE al netto della gestione erogata per conto della AOU di Sassari, provvedendo alla compensazione delle relative poste di costo e di ricavo.

Nella elaborazione del Conto Economico Preventivo dell'esercizio 2014, vista la sua finalizzazione alla gestione dei budget autorizzativi e della assegnazione delle deleghe ai dirigenti incaricati degli approvvigionamenti, si è ritenuto opportuno determinare i costi lordi sostenuti dall'Azienda e gestiti nell'ambito del ciclo degli acquisti e della logistica. In tal senso, sono stati definiti - in conformità alle indicazioni regionali - i valori al lordo ed al netto delle poste considerate infragruppo a livello regionale. In tal senso si rimanda alla tabella della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2014, in cui viene evidenziato il peso della AOU di Sassari.

Le attività di programmazione economico finanziaria dell'esercizio 2014 sono state condotte attraverso:

- la elaborazione del Conto Economico Previsionale;
- l'assegnazione dei budget finanziari ai Centri di Risorsa aziendali;
- il costante monitoraggio dell'andamento dei costi in sede di rendicontazione trimestrale;
- il costante monitoraggio dei costi attraverso il sistema autorizzativo aziendale.

Le linee di programmazione adottate con il Conto Economico Previsionale 2014 sono nel seguito riassunte:

- definizione degli importi derivanti dalla definizione del budget operativo;
- compilazione di un conto economico di previsione realistico sulla base delle struttura dei costi dell'Azienda;
- mantenimento del livello delle entrate proprie e dei rimborsi per beni e prestazioni erogate alla AOU di Sassari sulla base di accordi convenzionali o di consuetudini di fatto; questo unitamente alla definizione degli accordi contrattuali per l'interscambio dei servizi;
- contenimento del costo per acquisto di beni al fine di procedere al riequilibrio economico della gestione ospedaliera (richiesto con DGR 30/60 del 12.07.2011) e garantire il progressivo rientro nei parametri di riferimento nazionali della spesa farmaceutica ospedaliera, ad invarianza di beni erogati alla AOU di Sassari;
- decremento complessivo del costo per servizi attraverso:
 - a) mantenimento dei costi della medicina convenzionata;

- b) incremento dei costi per assistenza sanitaria convenzionata (ad esclusione dell'ospedalità privata e della specialistica ambulatoriale) a seguito della ridefinizione dei tetti di spesa regionali;
- c) contenimento dei costi per servizi non sanitari per effetto delle indizioni delle nuove gare e delle rinegoziazioni nei prezzi;
- contenimento dei costi per manutenzione e riparazione, prevedendo al contempo risorse integrative per la gestione delle urgenze legate alle tematiche della sicurezza ed alle prescrizioni degli organi di controllo;
- utilizzo dello strumento dei leasing e dei noleggi per far fronte alla scarsità delle risorse finanziate dalla Regione per ammodernamento tecnologico; ciò a fronte di un patrimonio di attrezzature progressivamente sempre meno adeguato all'erogazione delle prestazioni sanitarie all'utenza;
- contenimento del costo del personale nella misura dell'1% rispetto ai costi dell'esercizio precedente; in merito a questo aspetto si segnala che l'impatto della variazione dell'aliquota IRAP è stato considerato in sede di preventivo;
- riduzione del valore degli accantonamenti alla luce del fatto che sono state recuperate, negli esercizi precedenti, le poste non precedentemente considerate e accantonate;
- progressiva riduzione del livello delle giacenze al fine di garantire lo smobilizzo finanziario delle risorse ed incrementare l'efficienza delle attività di logistica dei beni sanitari;
- contenimento degli oneri finanziari attraverso il miglioramento delle attività amministrativo contabili e di liquidazione dei documenti contabili;
- contenimento degli oneri straordinari.

Per quanto attiene la comparazione con i valori consuntivo dell'esercizio 2014 con quelli dell'esercizio precedente, si rimanda, per ulteriori approfondimenti, alla Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2014. Nel seguito è riportata l'analisi degli scostamenti rispetto al Modello CE di Previsione dell'esercizio 2014 per le principali voci.

2.1. Valore della produzione

Per quanto attiene il valore della produzione, si riporta nel seguito la tabella di composizione e i valori a consuntivo e a preventivo per l'esercizio 2014.

Voci di Bilancio	Valori da modello CE		Composizione %		importi in €/mgl
	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Variazione %
Contributi in c/esercizio	498.578	481.666	96,3	96,9	3,5
Ricavi per prestazioni sanitarie	4.892	3.362	0,9	0,7	45,5
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.325	981	0,3	0,2	35,1
Compart. alla spesa Prest. San.	5.110	4.744	1,0	1,0	7,7
Costi capitalizzati	6.657	5.344	1,3	1,1	24,6
Altri ricavi e proventi	1.116	764	0,2	0,2	46,2
Totale	517.678	496.862	100,0	100,0	4,2

Tab. 58 - Analisi scostamenti Valore della Produzione (Modelli ministeriali CE 2014)

Rispetto a quanto previsto in sede di Conto Economico Previsionale, si registra un incremento del valore dei Contributi in conto esercizio riconducibile a:

- quota FSR riconosciuta all'Azienda in chiusura dell'esercizio superiore (€/mgl 477.860) rispetto a quanto comunicato dall'Assessorato in sede di preventivo (€/mgl 470.691);
- contributi vincolati extra-fondo e per ricerca superiori in sede di consuntivo (€/mgl 20.715) rispetto a quelli stimati a preventivo (€/mgl 10.975); questo a causa del rallentamento delle attività amministrative e della mancata spesa degli stessi ipotizzata a preventivo.

Il riconoscimento del finanziamento da parte della Giunta Regionale ben oltre la chiusura dell'esercizio rende estremamente complessa la gestione in ragione dell'incertezza delle risorse che saranno attribuite.

Poiché il riconoscimento dei Contributi in c/esercizio è stato definitivamente deliberato dalla Giunta Regionale nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2015, il valore iscritto a preventivo è pari al valore del finanziamento in conto esercizio riconosciuto per l'esercizio 2014 con la comunicazione dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale richiamata in precedenza.

La variazione rilevata alla voce *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* e nella voce dei *Concorsi, rimborsi e recuperi* si riferisce alla più corretta iscrizione dei rapporti con la AOU di Sassari.

2.2. Costi della produzione

Per quanto attiene i costi della produzione, si riporta nel seguito la tabella di composizione e i valori a consuntivo e a preventivo per l'esercizio 2014.

Descrizione	Valori da modello CE		Composizione %		Variazione %
	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	
	importi in €/mgl				
Acquisti di beni	81.842	69.425	15,2	13,1	17,9
Acquisti di servizi	224.481	223.135	41,7	42,2	0,6
Manutenzione e riparazione	5.901	7.670	1,1	1,5	-23,1
Godimento di beni di terzi	5.895	7.917	1,1	1,5	-25,5
Personale del ruolo sanitario	163.729	166.165	30,4	31,4	-1,5
Personale del ruolo professionale	502	456	0,1	0,1	10,3
Personale del ruolo tecnico	20.485	20.480	3,8	3,9	0,0
Personale del ruolo amministrativo	14.103	14.706	2,6	2,8	-4,1
Oneri diversi di gestione	1.380	1.708	0,3	0,3	-19,2
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	287	765	0,1	0,1	-62,5
Ammortamento dei fabbricati	4.646	3.147	0,9	0,6	47,6
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.937	4.168	0,7	0,8	-5,5
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.512	-	0,3	-	-
Variazione delle rimanenze	667	-	0,1	-	-
Accantonamenti dell'esercizio	8.448	8.881	1,6	1,7	-4,9
Totale	537.817	528.622	100,0	100,0	-69,9

Tab. 59 - Analisi scostamenti Costi della Produzione (Modelli ministeriali CE 2014)

Con riferimento alla voce degli acquisti dei beni (sanitari e non sanitari) si rappresenta che gli stessi non si sono mantenuti all'interno dei budget assegnati. Questo alla luce dell'incremento della spesa farmaceutica ospedaliera (sia a carico della ASL sia a carico della AOU di Sassari) nonché per effetto dell'acquisto, da parte dell'Azienda, dei vaccini per la *Blue Tongue* per tutte le aziende sanitarie regionali.

Si segnala, inoltre, che i costi definiti in sede di preventivo prevedevano un recupero di efficienza che, nel corso dell'esercizio 2014, non si è realizzata.

Per quanto attiene la voce relativa agli acquisti di servizi, questi presentano valori sostanzialmente stabili; nel seguito si espone l'analisi relativamente alla quota dei servizi sanitari e dei servizi non sanitari.

Per quanto attiene i costi per acquisti di servizi sanitari, i valori consuntivi presentano una variazione in incremento per €/mgl 1.634; nel seguito si rappresentano le principali dinamiche di spesa:

- acquisto di prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata, in incremento (€/mgl 483); la dinamica di spesa della farmaceutica convenzionata, tuttavia, è stata oggetto nel corso dell'esercizio di continui interventi finalizzati alla gestione del fenomeno degli iperprescrittori;
- acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale in incremento (€/mgl 1.788) per effetto dell'incremento dei costi relativi alla specialistica convenzionata interna (medici SUMAI);

- assistenza riabilitativa, in decremento (€ 1.247) quale effetto dell'incremento dei tetti di spesa stabiliti a livello regionale per tale categoria di assistenza nonché del definitivo passaggio della gestione delle quote sociali in carico ai Comuni a partire dal 01.01.2014;
- assistenza integrativa in incremento (€/mgl 779) in quanto non sono stati realizzati i risparmi di spesa preventivati;
- assistenza protesica in decremento (€/mgl 924) per effetto delle politiche di controllo e contenimento della spesa attivate a livello distrettuale;
- assistenza ospedaliera da case di cura private accreditate, in decremento (€/mgl 764) per effetto dei controlli effettuati sull'erogato e dalla contestazione dei ricoveri non appropriati;
- prestazioni termali in convenzione, in incremento (€/mgl 284) per effetto del riconoscimento di finanziamenti integrativi con il Bilancio regionale;
- prestazioni di trasporto sanitario in incremento (€/mgl 609) per effetto degli adeguamenti dei prezzi ISTAT effettuati nell'esercizio in chiusura;
- prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria in incremento (€/mgl 673) per effetto dell'incremento dei tetti di spesa stabiliti a livello regionale;
- altri servizi sanitari in incremento (€/mgl 2.057) per effetto della mancata realizzazione delle razionalizzazioni di spesa definite in sede di preventivo.

Per quanto attiene i costi per servizi non sanitari, essi presentano rispetto al preventivo un decremento pari a €/mgl 288; di seguito sono riportate le principali dinamiche relative alla fattispecie analizzata:

- incremento del costo della lavanderia per effetto dell'incremento del numero di ricoveri e di giornate di degenza (€/mgl 459);
- incremento del costo per pulizia, per effetto dell'incrementato volume di attività (€/mgl 771);
- incremento del costo della mensa per effetto dell'incremento del numero di ricoveri e di giornate di degenza (€/mgl 775);
- decremento del costo per riscaldamento (€/mgl 1.911), originata dall'avvio ritardato del servizio di gestione calore e la non completa messa a regime di tutti i servizi previsti nell'appalto;
- incremento dei servizi di assistenza informatica (€/mgl 307);
- decremento dei servizi di trasporto non sanitario (€/mgl 535);
- decremento del costo per utenze telefoniche (€/mgl 375) per effetto degli interventi di ottimizzazione della rete effettuati da parte del Servizio Sistemi Informativi;

- decremento del costo per utenze elettriche (€/mgl 700).

I costi per le manutenzioni e riparazioni hanno registrato un decremento (pari a €/mgl 1.769) rispetto al preventivo per effetto degli ulteriori rallentamenti registrati nella gestione delle pratiche amministrative degli Accordi Quadro per manutenzioni.

I costi per godimento beni di terzi registrano un andamento in riduzione rispetto alle previsioni, con una riduzione pari a €/mgl 2.022. Tale decremento deriva dalla mancata attivazione, nel corso dell'esercizio, delle politiche di leasing e noleggio definite in sede di preventivo, a seguito del mancato riconoscimento di contributi in conto capitale vincolati per investimenti.

Per quanto attiene le dinamiche del personale, si rimanda alla trattazione riportata nel paragrafo dedicato nella prima parte della presente Relazione sulla Gestione.

La voce degli altri oneri di gestione risulta in decremento (€/mgl 328) per effetto di una sovrastima effettuata in sede di previsione.

La voce degli ammortamenti presenta variazioni rispetto a quanto stabilito in sede di preventivo a causa dell'assenza di informazioni adeguate in tale sede e dell'assunzione dei valori consuntivi dell'esercizio precedente.

La voce relativa alla variazione delle rimanenze presenta - nel confronto con i valori a preventivo - un impatto economico negativo pari a €/mgl 1.512; ciò in quanto in sede di preventivo si era ritenuto opportuno stabilire pari a zero il valore delle giacenze di magazzino per non inficiare il risultato economico con valori non preventivabili.

La voce relativa agli accantonamenti presenta un andamento stabile rispetto a quanto iscritto a preventivo.

3. ANALISI PER INDICI E PER MARGINI

Il paragrafo che segue illustra l'analisi dei dati di Bilancio per il periodo 2011-2014 attraverso l'utilizzo dei margini e degli indici identificati dalla letteratura di riferimento della tecnica contabile.

Nel seguito sono riportati:

- i dati di Bilancio degli esercizi oggetto di analisi;
- i dati di Bilancio riclassificati secondo logiche finanziarie (per quanto attiene lo Stato Patrimoniale) e operative (per quanto attiene il Conto Economico);
- l'analisi dei margini sia patrimoniali sia economici;
- l'analisi degli indici sia patrimoniali sia economici.

La tabella che segue riporta i dati patrimoniali dei Bilanci di esercizio del periodo 2011-2014, così come riportati negli schemi adottati dalla Regione Autonoma della Sardegna.

DESCRIZIONE	<i>Importi in €/mgl</i>			
	Bilancio 2011	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014
ATTIVITA'				
Immobilizzazioni	132.294	135.704	133.633	134.001
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>501</i>	<i>882</i>	<i>897</i>	<i>1.214</i>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>131.784</i>	<i>134.813</i>	<i>132.736</i>	<i>132.787</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>9</i>	<i>9</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Attivo circolante	210.978	202.437	199.560	143.004
<i>Rimanenze</i>	<i>15.346</i>	<i>27.612</i>	<i>21.306</i>	<i>20.639</i>
<i>Crediti</i>	<i>128.987</i>	<i>130.857</i>	<i>134.337</i>	<i>108.188</i>
<i>Attività finanziarie che non costituiscono</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Disponibilità liquide</i>	<i>66.645</i>	<i>43.969</i>	<i>43.918</i>	<i>14.177</i>
Ratei e risconti attivi	-	5	-	36
<i>Ratei attivi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Risconti attivi</i>	<i>-</i>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>36</i>
Totale	343.271	338.146	333.193	277.041
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio netto	51.408	59.363	47.327	38.892
Fondi per rischi ed oneri	21.928	34.439	44.261	40.628
Trattamento di fine rapporto	3.741	4.216	4.535	4.819
<i>Premio di operosità medici SUMAI</i>	<i>3.741</i>	<i>4.216</i>	<i>4.535</i>	<i>4.819</i>
<i>TFR lavoro subordinato personale a termine</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Debiti	250.086	221.381	210.008	169.563
<i>Debiti verso banche</i>	<i>1.909</i>	<i>1.305</i>	<i>728</i>	<i>137</i>
<i>Debiti verso Stato e RAS</i>	<i>2.708</i>	<i>2.785</i>	<i>8.017</i>	<i>8.313</i>
<i>Debiti verso Comuni</i>	<i>323</i>	<i>284</i>	<i>1.070</i>	<i>539</i>
<i>Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche</i>	<i>4.555</i>	<i>5.719</i>	<i>9.565</i>	<i>12.302</i>
<i>Debiti verso ARPAS</i>	<i>-</i>	<i>505</i>	<i>230</i>	<i>1.073</i>
<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>206.070</i>	<i>158.088</i>	<i>149.933</i>	<i>107.430</i>
<i>Debiti verso Istituto Tesoriere</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Debiti verso Erario</i>	<i>3.164</i>	<i>2.725</i>	<i>2.302</i>	<i>3.088</i>
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza</i>	<i>2.479</i>	<i>2.875</i>	<i>2.962</i>	<i>5.563</i>
<i>Debiti verso altri</i>	<i>28.880</i>	<i>47.094</i>	<i>35.202</i>	<i>31.116</i>
Ratei e risconti passivi	16.109	18.748	27.061	23.328
Totale	343.271	338.146	333.193	277.229

Tab. 60 - Stato Patrimoniale 2011-2014 (Schemi di Bilancio RAS 2011-2014)

La tabella che segue riporta i dati economici dei Bilanci di esercizio del periodo 2011-2014, così come riportati negli schemi adottati dalla Regione Autonoma della Sardegna.

Importi in €/mgl

DESCRIZIONE	Bilancio 2011	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Contributi in c/esercizio	510.422	535.129	528.829	498.578
Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilevanza sanit.	9.229	3.431	2.958	4.892
<i>di cui: Ricavi per prestazioni sanitarie di intramoenia</i>	<i>2.292</i>	<i>2.342</i>	<i>1.693</i>	<i>1.844</i>
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.710	1.308	1.196	1.325
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	4.734	5.004	4.837	5.110
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.096	4.921	5.956	6.657
Altri ricavi e proventi	1.045	601	899	1.116
Totale	532.236	550.394	544.675	517.678
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Acquisti di beni	71.752	71.827	73.404	81.842
<i>Acquisti di beni sanitari</i>	<i>70.839</i>	<i>70.798</i>	<i>72.291</i>	<i>80.981</i>
<i>Acquisti di beni non sanitari</i>	<i>1.028</i>	<i>1.113</i>	<i>1.300</i>	<i>861</i>
Acquisti di servizi	227.474	229.552	225.818	224.482
<i>Acquisti servizi sanitari</i>	<i>188.840</i>	<i>187.660</i>	<i>186.844</i>	<i>186.645</i>
<i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	<i>41.892</i>	<i>38.975</i>	<i>36.271</i>	<i>37.836</i>
Manutenzione e riparazione	7.531	7.465	7.304	5.901
Godimento di beni di terzi	6.576	5.388	6.331	5.895
Costo del personale	197.009	198.756	196.419	198.820
Oneri diversi di gestione	1.486	1.410	1.383	1.380
Ammortamenti	7.504	6.890	8.010	8.869
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	1.512
Variazione delle rimanenze	-834	-3.016	-2.944	667
Accantonamenti	9.383	17.963	16.021	8.448
Totale	527.881	536.235	531.745	537.817
GESTIONE FINANZIARIA	-860	-2.729	-1.511	-1.516
GESTIONE STRAORDINARIA	683	1.567	-13.501	5.722
GESTIONE TRIBUTARIA	15.136	14.623	4.531	5.082
RISULTATO DI ESERCIZIO (Modello CE)	-10.958	-1.626	-6.613	-21.015
<i>Interessi di computo</i>	<i>-786</i>	<i>-518</i>	<i>-263</i>	<i>-90</i>
RISULTATO DI ESERCIZIO (Schema RAS)	-11.744	-2.144	-6.876	-21.105

Tab. 61 - Conto Economico 2011-2014 (Schemi di Bilancio RAS 2011-2014)

In merito ai valori sopra richiamati si segnala che gli stessi sono esposti al netto dei rapporti con la AOU di Sassari al fine di non inficiare lo scopo dell'approfondimento proposto. E' stato inoltre enucleato l'effetto della voce degli interessi di computo, non conteggiato nel Modello Ministeriale CE ma inserito nello Schema RAS.

La figura che segue illustra l'andamento della voce Contributi in conto esercizio nel periodo oggetto di analisi.

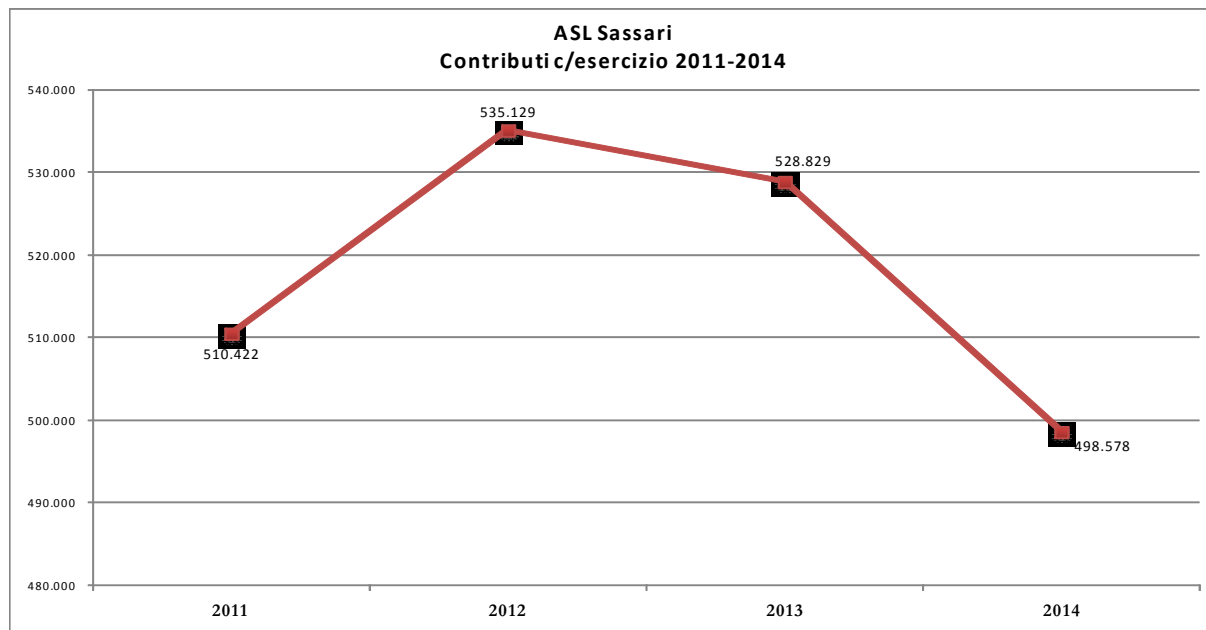


Fig. 68 - Contributi in conto esercizio 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento delle voci che compongono il Valore della Produzione nel periodo oggetto di analisi.

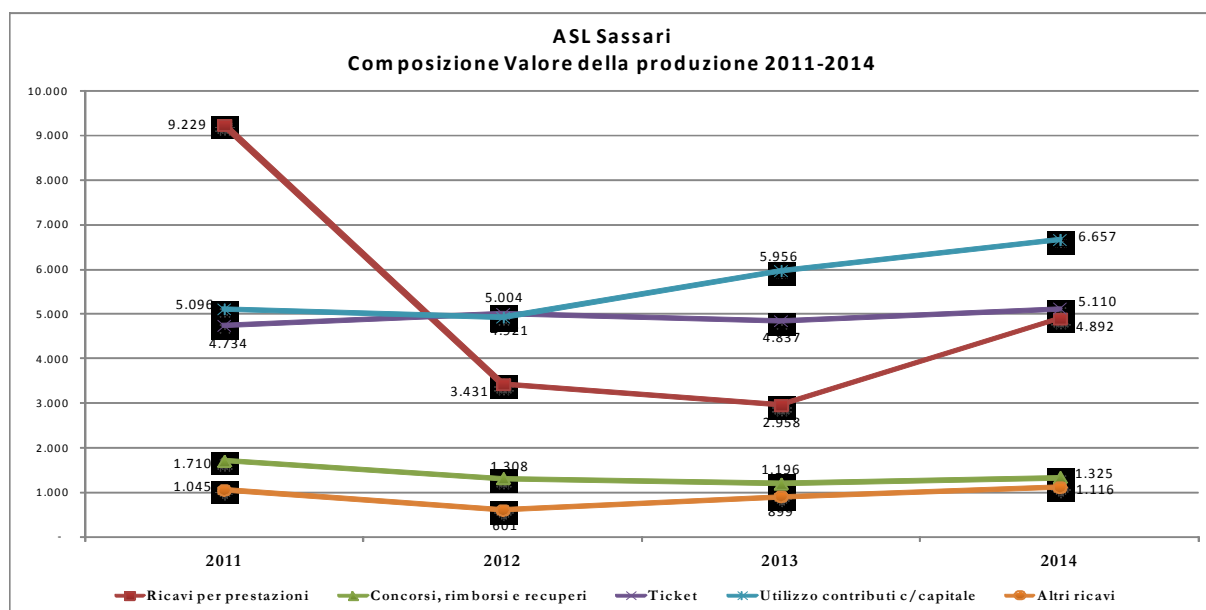


Fig. 69 - Composizione del Valore della produzione 2011-2014

La figura che segue, riprendo la struttura dell'obiettivo di contenimento dei costi della produzione assegnato ai Direttori Generali delle Aziende, riporta l'andamento delle voci del valore della produzione, del costo della produzione e del costo della produzione al netto di ammortamenti ed accantonamenti.

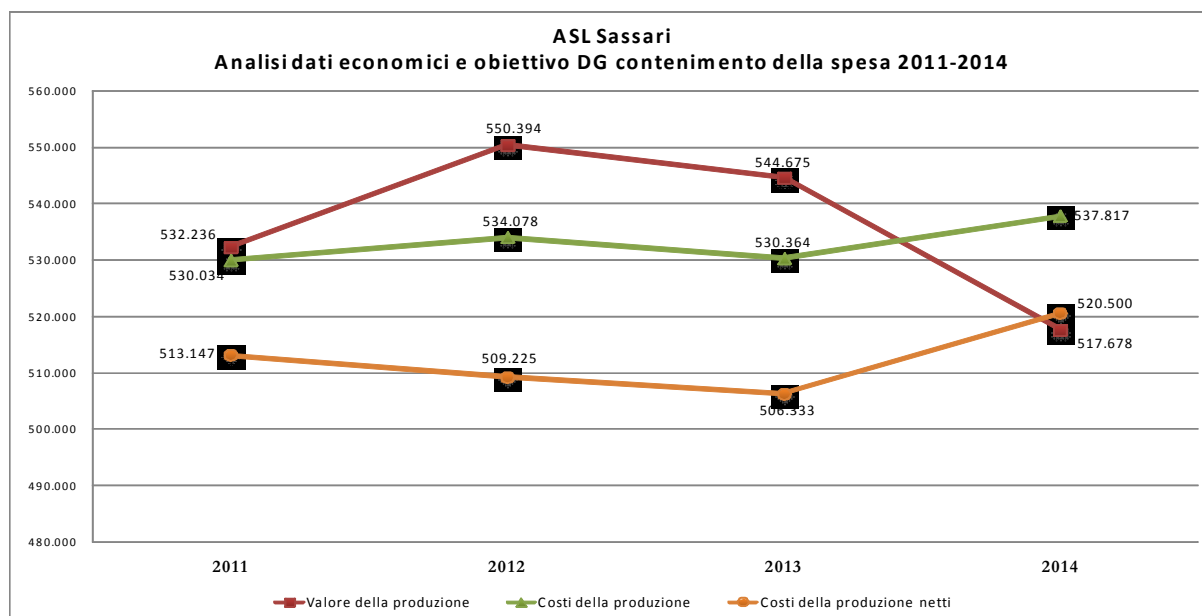


Fig. 70 - Contenimento costi della produzione 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento delle voci di seguito indicate nel periodo oggetto di analisi:

- costo per acquisto beni;
- costo per acquisto servizi;
- costo del personale.

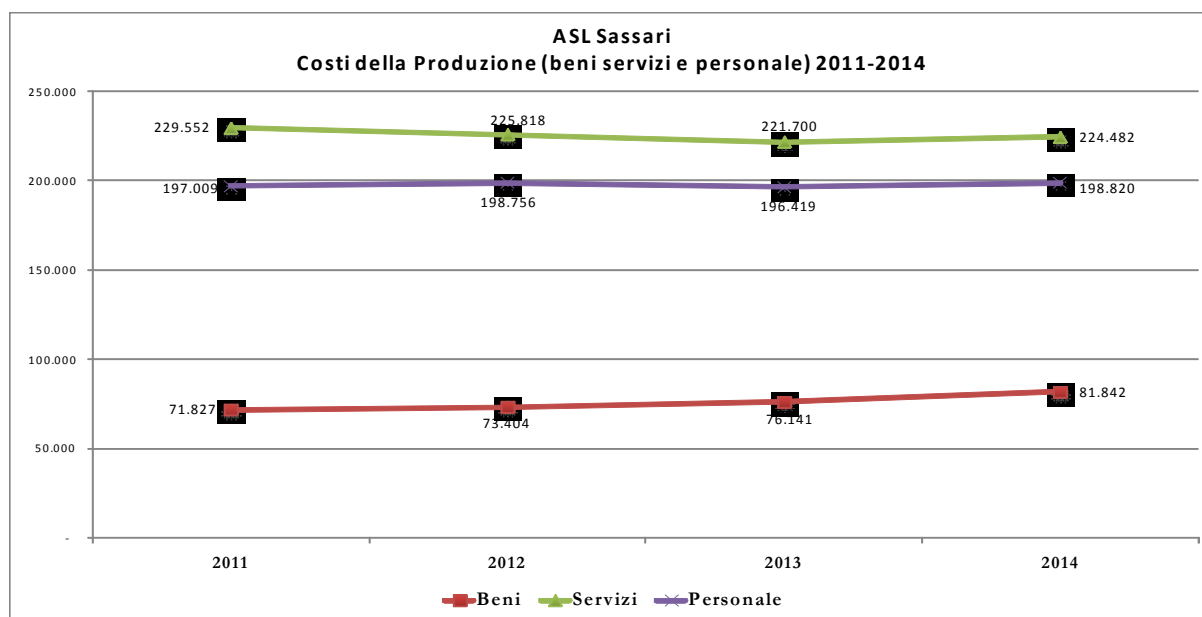


Fig. 71 - Costo per acquisto beni, servizi e personale 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento delle voci che compongono i costi per acquisto di servizi sanitari nel periodo oggetto di analisi.

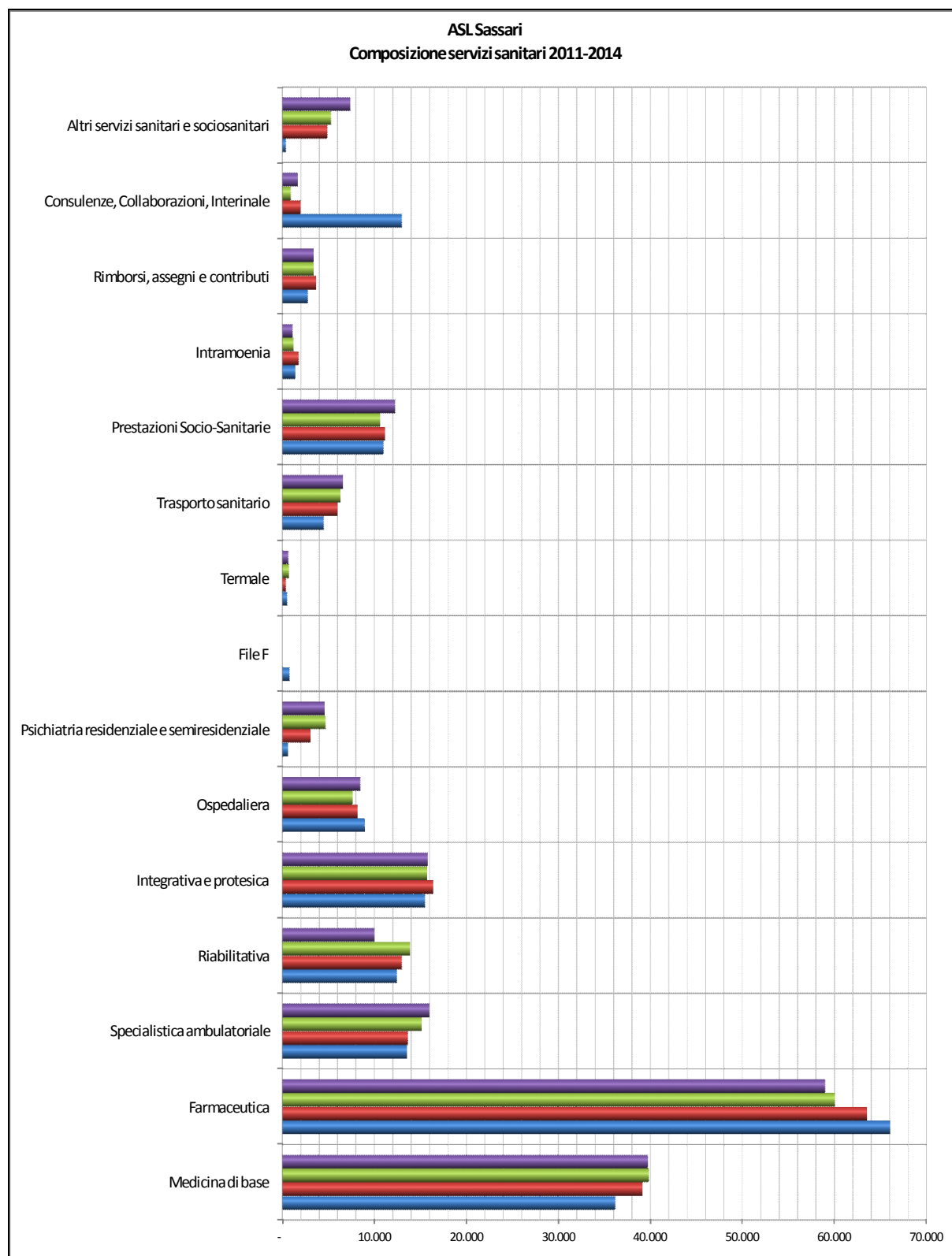


Fig. 72 - Costo per acquisto servizi sanitari 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento degli accantonamenti nel periodo oggetto di analisi.

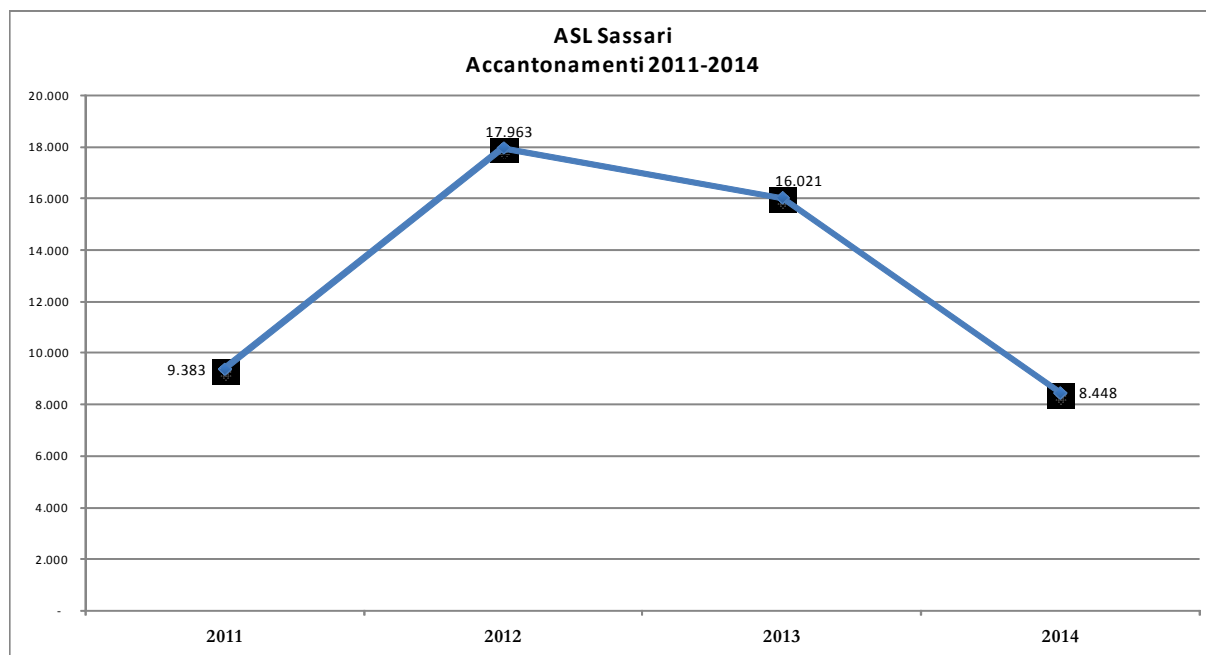


Fig. 73 - Accantonamenti 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento della gestione straordinaria nel periodo oggetto di analisi.

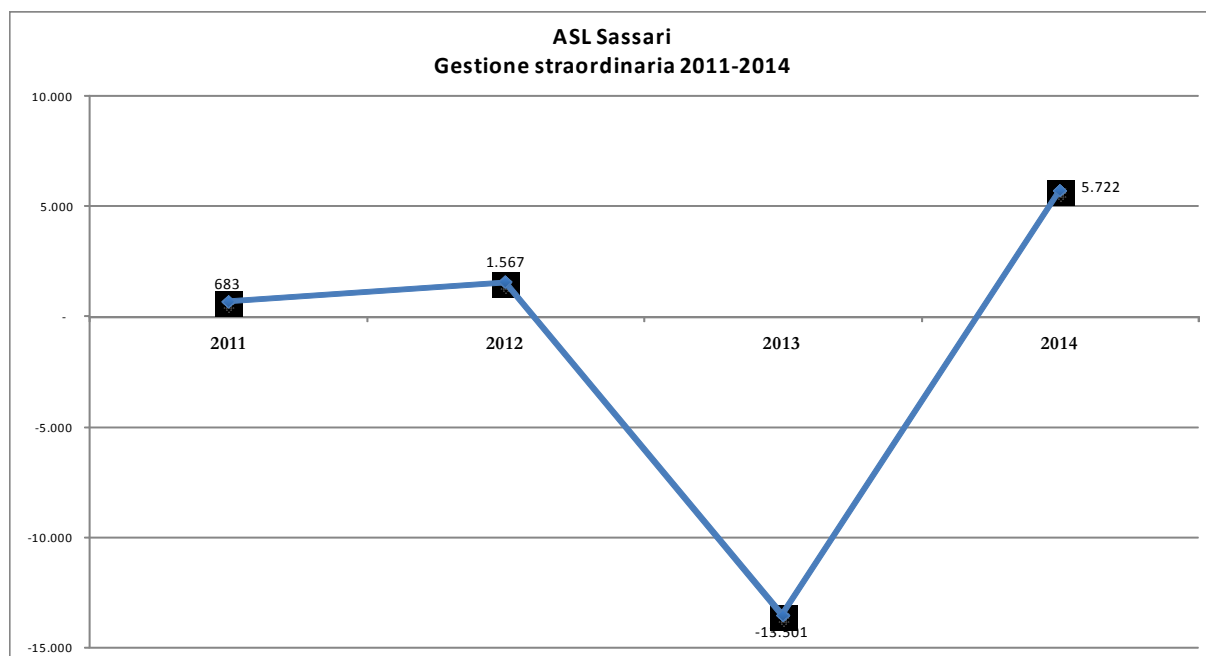


Fig. 74 - Gestione straordinaria 2011-2014

La figura che segue illustra l'andamento del risultato di esercizio nel periodo oggetto di analisi.

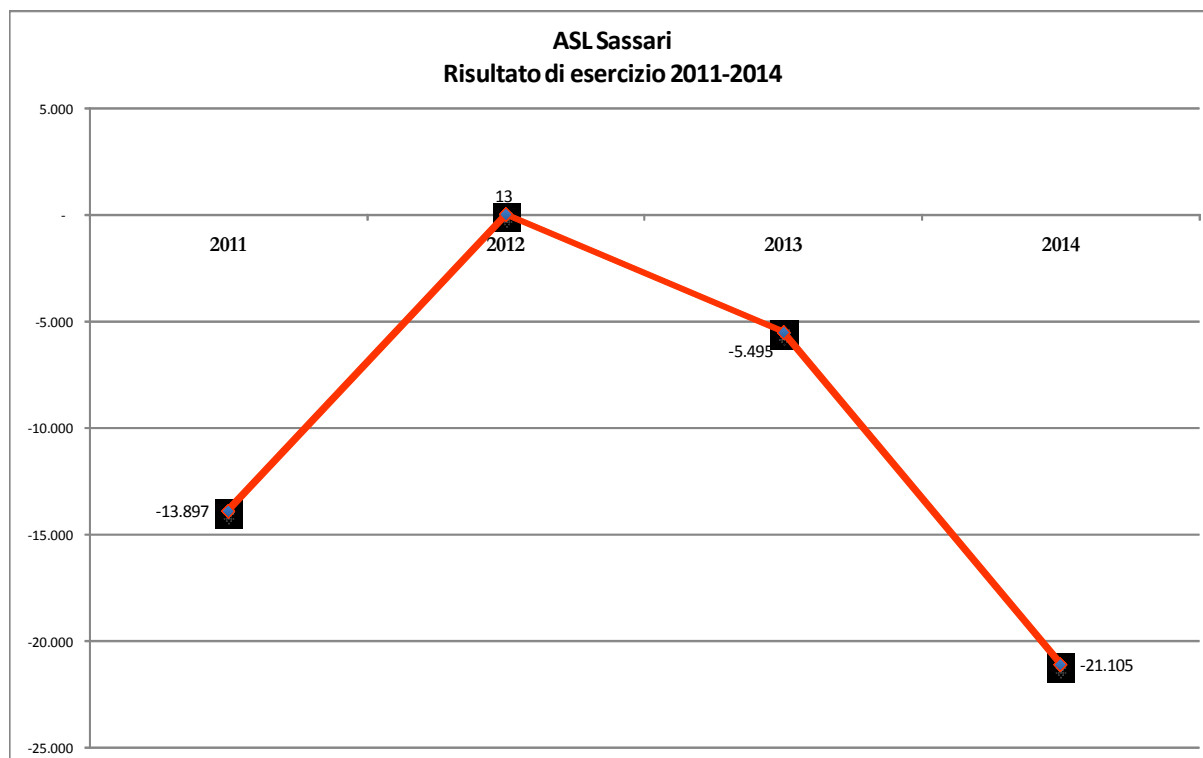


Fig. 75 - Risultato dell'esercizio 2011-2014

Al fine di procedere con l'analisi per indici e per margini, i dati di Bilancio sono stati classificati secondo criteri finanziari (per quanto attiene lo Stato Patrimoniale) e secondo criteri operativi (per quanto attiene il Conto Economico); nella definizione degli schemi riclassificati si è attinto alla letteratura esistente in merito a questa tipologia di analisi.

La tabella che segue espone lo Stato Patrimoniale riclassificato ai fini dell'analisi.

Lo schema di Stato Patrimoniale proposto evidenzia la composizione delle fonti e degli impieghi. In tal senso, l'Attivo è distinto nelle voci *Attivo Immobilizzato* e *Capitale Circolante Lordo*; il Passivo nelle voci dei *Capitali permanenti* e delle *Passività Correnti*.

	Bilancio 2011	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014
AI - ATTIVO IMMOBILIZZATO				
Immobilizzazioni immateriali	501	882	897	1.214
Immobilizzazioni materiali	131.784	134.813	132.736	132.787
Immobilizzazioni finanziarie	9	9	-	-
Crediti oltre i 12 mesi	-	-	-	-
Totale Attivo Immobilizzato	132.294	135.704	133.633	134.001
AC - CAPITALE CIRCOLANTE LORDO				
Scorte	15.346	27.612	21.306	20.639
Liquidità differite	128.987	128.992	134.337	108.224
Liquidità immediate	66.645	43.969	43.918	14.177
Totale Attivo corrente	210.978	200.572	199.560	143.040
TOTALE IMPIEGHI	343.271	336.277	333.193	277.041

Importi in €/mgl

	Bilancio 2011	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014
CP - CAPITALI PERMANENTI				
Capitale Netto	51.408	59.363	47.327	38.892
Passività differite	25.669	38.654	48.796	45.447
Totale Capitali Permanenti	77.076	98.017	96.123	84.339
PC - PASSIVITA' CORRENTI				
Passività correnti	266.195	240.129	237.070	192.891
Totale Passivo Corrente	266.195	240.129	237.070	192.891
TOTALE FONTI	343.271	338.146	333.193	277.229

Tab. 70 - Stato Patrimoniale riclassificato 2011-2014

L'analisi delle macro-voci evidenzia la sostanziale stabilizzazione a partire dall'esercizio 2012 dell'*Attivo Immobilizzato* e dei *Capitali Permanenti*; nel 2014, a causa della riduzione del finanziamento per FSR, la perdita di esercizio impatta in maniera notevole sul Patrimonio Netto.

A questi si contrappone una progressiva riduzione sia del *Capitale Circolante Lordo* sia delle *Passività Correnti*, anche per effetto delle politiche intraprese a livello nazionale e regionale in merito ai tempi di incasso e di pagamento. Nel corso dell'esercizio 2014, i debiti e i crediti si riducono ulteriormente in misura apprezzabile.

La tabella che segue espone il Conto Economico riclassificato ai fini dell'analisi.

	<i>Importi in €/mgl</i>			
	Bilancio 2011	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014
RICAVI OPERATIVI				
Contributi c/esercizio	510.422	535.129	528.829	498.578
Ricavi da prestazioni sanitarie	9.229	3.431	2.958	4.892
Altri ricavi operativi	4.734	5.004	4.837	5.110
Totale ricavi operativi	524.385	543.564	536.624	508.580
COSTI OPERATIVI				
Acquisti di beni	71.752	71.827	73.404	81.842
Acquisti di servizi sanitari	188.840	187.660	186.844	186.645
Acquisti di servizi non sanitari	41.892	38.975	36.271	37.836
Manutenzione e riparazione	7.531	7.465	7.304	5.901
Godimento beni di terzi	6.576	5.388	6.331	5.895
Variazione rimanenze	-834	-3.016	-2.944	667
Valore aggiunto	208.627	235.266	229.415	189.793
Costo del personale	197.009	198.756	196.419	198.820
Margine sanitario lordo	11.618	36.510	32.996	-9.027
Ammortamenti	7.504	6.890	8.010	8.869
Svalutazioni	-	-	-	1.512
Accantonamenti	9.383	17.963	16.021	8.448
Totale costi operativi	529.654	531.907	527.659	536.436
MARGINE SANITARIO NETTO	-5.269	11.657	8.965	-27.856
GESTIONE ACCESSORIA				
Ricavi accessori	2.755	1.909	2.095	2.441
Costi accessori	-1.486	-1.410	-1.383	-1.380
Risultato gestione accessoria	1.270	499	712	1.061
RISULTATO ORDINARIO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	-3.999	12.156	9.677	-26.795
GESTIONE FINANZIARIA				
Proventi finanziari	582	290	-	74
Oneri finanziari	-1.443	-3.019	-1.511	-1.590
Risultato gestione finanziaria	-860	-2.729	-1.511	-1.516
RISULTATO ORDINARIO ANTE STERILIZZAZIONI	-4.859	9.427	8.166	-28.311
<i>Sterilizzazione ammortamenti</i>	<i>5.096</i>	<i>4.921</i>	<i>5.956</i>	<i>6.657</i>
RISULTATO ORDINARIO	236	14.348	14.122	-21.654
GESTIONE STRAORDINARIA				
Ricavi Gestione Straordinaria	1.828	14.339	13.150	15.023
Costi Gestione Straordinaria	-1.144	-12.773	-26.651	-9.301
Risultato gestione straordinaria	683	1.567	-13.501	5.722
RISULTATO LORDO	919	15.915	621	-15.933
<i>Imposte d'esercizio</i>	<i>15.136</i>	<i>14.623</i>	<i>4.531</i>	<i>5.082</i>
REDDITO NETTO	-14.216	1.292	-3.910	-21.015
Organico	3.608	3.653	3.744	3.843

Tab. 71 - Conto Economico riclassificato 2011-2014

Lo schema di Conto Economico Proposto evidenzia la contrapposizione tra ricavi e costi operativi con l'identificazione dei risultati intermedi e finali di seguito evidenziati:

- *Ricavi operativi*: questa risulta composta dai contributi in conto esercizio e dalle cosiddette entrate proprie;
- *Costi operativi*: questi sono costituiti dai costi della gestione caratteristica dell'Azienda;
- *Valore aggiunto*: è determinato dalla differenza tra ricavi operativi e dai costi per acquisti beni e servizi, manutenzioni e godimento beni di terzi integrati con l'effetto delle rimanenze;
- *Margine sanitario lordo*: è determinato a partire dal valore aggiunto con l'imputazione del costo del personale dipendente;
- *Margine sanitario netto*: è determinato a partire dal margine sanitario lordo imputando le voci di costo non finanziarie (ammortamenti, svalutazione ed accantonamenti);
- *Risultato della gestione accessoria*: comprende i concorsi, rimborsi e recuperi e agli altri ricavi in contrapposizione agli oneri diversi di gestione;
- *Risultato della gestione finanziaria*: riporta il saldo dei proventi e degli oneri finanziari;
- *Risultato ordinario*: riporta il risultato della gestione caratteristica al lordo della gestione accessoria e finanziaria nonché della sterilizzazione degli ammortamenti;
- *Risultato della gestione straordinaria*: riporta il saldo dei proventi e degli oneri straordinari;
- *Risultato lordo*: riporta il risultato ordinario comprensivo dell'effetto della gestione straordinaria;
- *Reddito netto*: riporta il risultato lordo comprensivo delle imposte d'esercizio.

La riclassificazione proposta consente di evidenziare, a partire dalla gestione tipica aziendale una serie di risultati intermedi utili ai fini dell'approfondimento delle dinamiche e delle logiche di gestione nonché per il successivo calcolo degli indicatori di seguito proposto.

La tabella che segue espone l'analisi dei margini patrimoniali per il periodo 2011-2014.

PATRIMONIALI	Importi in €/mgl			
	2011	2012	2013	2014
Margine di Struttura (MS)	-80.886	-76.342	-86.306	-95.109
Capitale Circolante Netto (CCN)	-55.217	-39.557	-37.510	-49.851
Margine di Tesoreria (MT)	-70.563	-67.169	-58.815	-70.490

Tab. 72 - Analisi margini patrimoniali 2011-2014

Il grafico che segue evidenzia l'andamento degli indicatori sopra richiamati nel periodo oggetto di analisi.

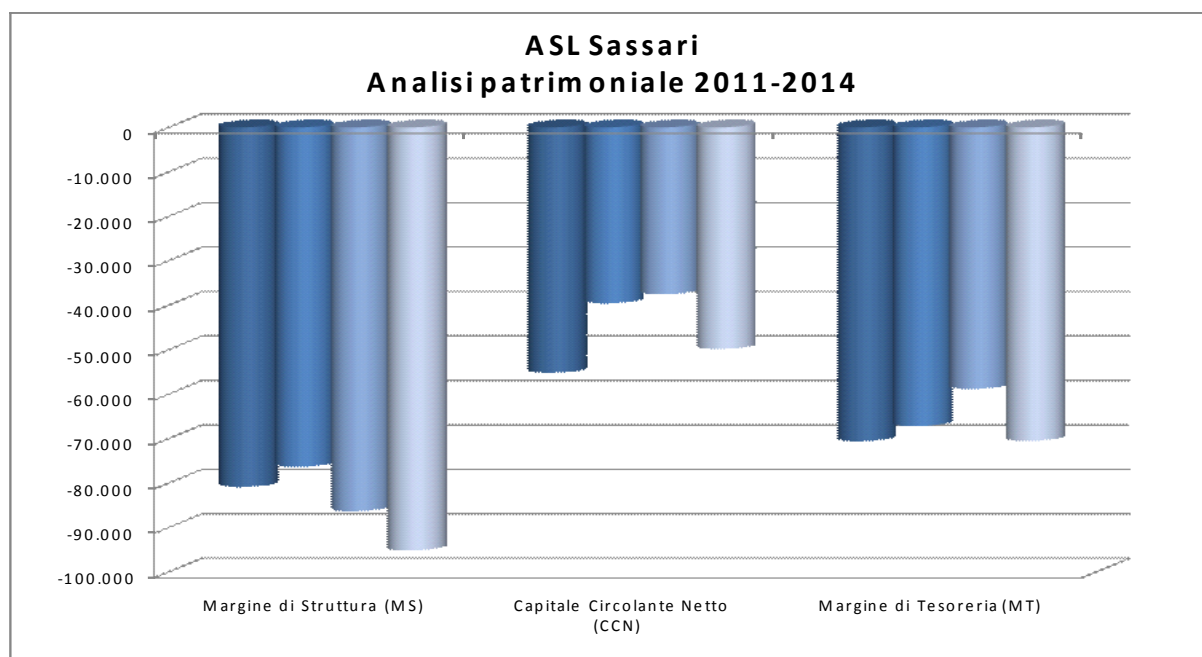


Fig. 76 - Analisi margini patrimoniali 2011-2014

Il Margine di Struttura evidenzia la differenza tra il Capitale Netto e l'Attivo Immobilizzato e rappresenta il grado di copertura degli impieghi a medio lungo termine con le fonti rappresentate dal Patrimonio Netto aziendale.

Tale grado di copertura è andato progressivamente deteriorandosi nel tempo ed evidenzia l'effetto degli acquisti realizzati senza contributi in conto capitale e del mancato ripiano di quota delle perdite degli esercizi precedenti.

Il Capitale Circolante Netto evidenzia la differenza tra Capitale Circolante Lordo e Passività Correnti e rappresenta il grado di copertura delle passività correnti attraverso la quota di Attivo liquidabile nel corso dell'esercizio.

In merito a tale indice si rileva, per l'esercizio 2014, un notevole peggioramento dovuto alla riduzione dei crediti nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna a fronte della contrazione del finanziamento FSR.

Il Margine di Tesoreria evidenzia la differenza tra liquidità correnti e liquidità differite da un lato e Passività Correnti dall'altro; questo margine evidenzia la capacità dell'Azienda di far fronte ai debiti a breve termine con la quota dell'attivo patrimoniale più immediatamente liquidabile.

Anche per quanto attiene il margine di tesoreria, si assiste nell'esercizio 2014 ad un deterioramento per effetto della contrazione del finanziamento e della leva dei pagamenti dei debiti della Pubblica Amministrazione.

La tabella che segue espone l'analisi dei margini economici per il periodo 2011-2014.

ECONOMICI	Importi in €/mgl			
	2011	2012	2013	2014
Ricavi operativi	524.385	543.564	536.624	508.580
Valore Aggiunto (VA)	208.627	235.266	229.415	189.793
VA al netto contributi	510.422	535.129	528.829	498.578
Margine Sanitario Lordo (MSL)	11.618	36.510	32.996	-9.027
MSL al netto contributi	-498.804	-498.619	-495.833	-507.605
Margine Sanitario Netto (MSN)	-5.269	11.657	8.965	-27.856
Risultato Lordo (RL)	919	15.915	621	-15.933
Reddito Netto (RN)	-14.216	1.292	-3.910	-21.015

Tab. 73 - Analisi margini economici 2011-2014

Il grafico che segue evidenzia l'andamento dei ricavi operativi e del valore aggiunto nel periodo oggetto di analisi.

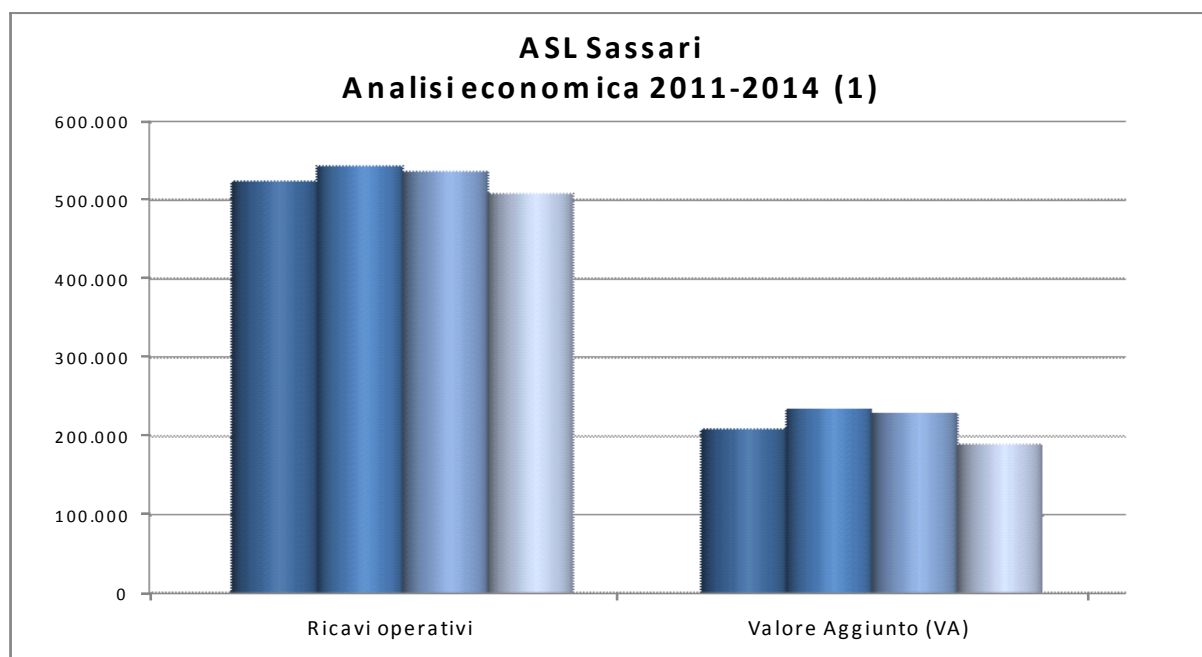


Fig. 77 - Analisi margini economici 2011-2014 (1)

I grafico che segue evidenzia l'andamento del margine sanitario lordo, del margine sanitario netto, del risultato lordo e del risultato netto nel periodo oggetto di analisi.

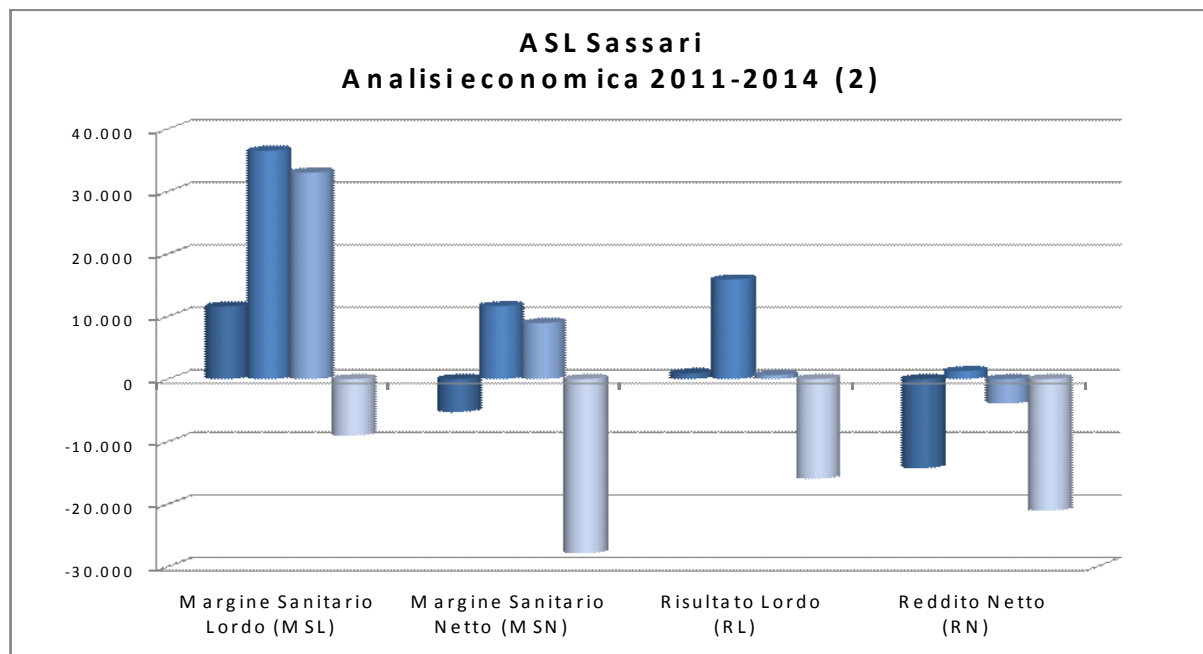


Fig. 78 - Analisi margini economici 2011-2014 (2)

L'analisi delle voci evidenzia un peggioramento, rispetto al trend degli esercizi precedenti, di tutti gli indicatori economici. Questo a causa del decremento del finanziamento per Fondo Sanitario Regionale rilevato nell'esercizio 2014.

La tabella che segue evidenzia l'analisi degli indici finanziari per il periodo 2011-2014.

INDICI FINANZIARI	Formula	Rif.	2011	2012	2013	2014
Indice di Struttura	Mezzi Propri+Passività consolidate/Immob.	>1	0,58	0,72	0,72	0,63
Indice Disponibilità (Current Ratio)	Attivo Circolante/Passività Correnti		0,79	0,84	0,84	0,74
Indice di Liquidità (Quick Ratio)	Liquidità immediate+Liquidità differite/Passività correnti	>1	0,73	0,72	0,75	0,63

Tab. 74 - Analisi indici finanziari 2011-2014

Il grafico che segue evidenzia l'andamento degli indicatori sopra richiamati nel periodo oggetto di analisi.

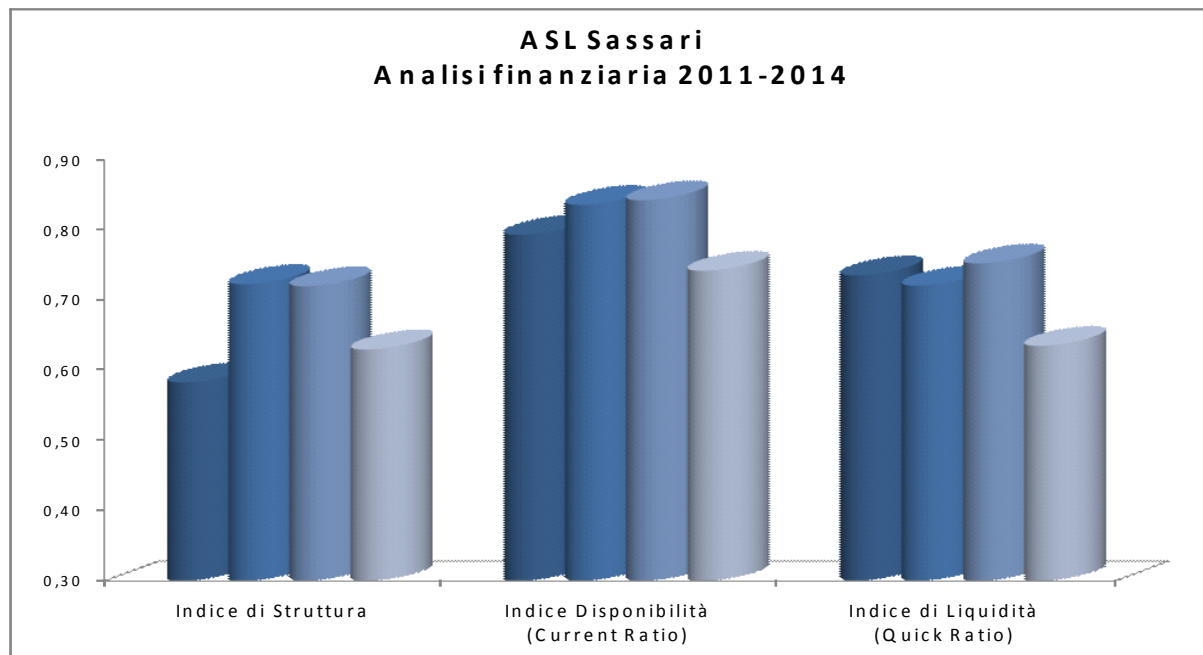


Fig. 79 - Analisi indici finanziari 2011-2014

L'indice di struttura è rappresentato dal rapporto tra Capitali Permanenti e Immobilizzazioni; secondo quanto indicato in letteratura tale rapporto dovrebbe essere superiore ad 1 ai fini della stabilità del sistema fonti e impiego aziendale. Tale indice presenta un sensibile peggioramento nell'esercizio in chiusura causato dall'andamento economico negativo della gestione.

L'Indice di Disponibilità è rappresentato dal rapporto tra Attivo Circolante e Passività Correnti. Tale indicatore dovrebbe attestarsi sul valore pari a 1 in una situazione aziendale di tranquillità. Anche in questo caso si è registrato un netto peggioramento nell'esercizio 2014, in controtendenza rispetto agli esercizi precedenti.

L'indice di liquidità è rappresentato dal rapporto tra Liquidità immediate e differite e Passività correnti. L'indicatore presenta un andamento stabile nel corso degli ultimi tre esercizi.

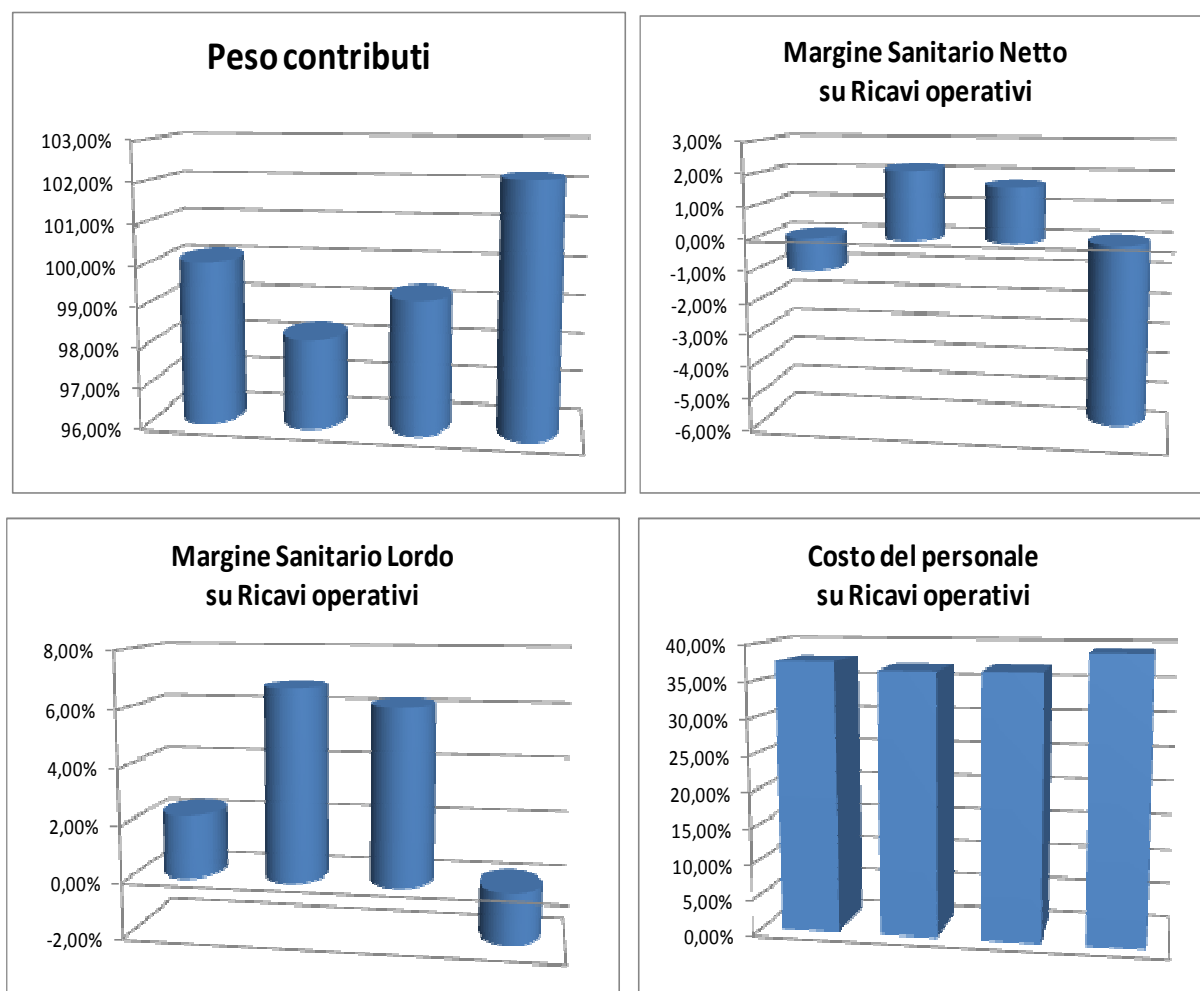
Gli indicatori appena esposti evidenziano informazioni simili a quelle già rilevate nell'ambito dell'analisi patrimoniale per margini.

La tabella che segue riporta gli indici economici selezionati per l'analisi dei dati di Bilancio del periodo 2011-2014.

INDICI	Formula	2011	2012	2013	2014
ROI	Margine Sanitario Netto/Capitale Impiegato	-153,49%	346,64%	269,07%	-1005,49%
Peso contributi	(Contributi+perdita)/Ricavi propri	100,05%	98,21%	99,28%	102,17%
MSN / VP	Margine Sanitario Netto/Ricavi operativi	-1,00%	2,14%	1,67%	-5,48%
MSL / VP	Margine Sanitario Lordo/Ricavi operativi	2,22%	6,72%	6,15%	-1,77%
MSL / n° dip.	Margine Sanitario Lordo/Nr. Dipendenti	322,00%	999,44%	881,31%	-234,90%
Costi personale / VP	Costi del personale/Ricavi operativi	37,57%	36,57%	36,60%	39,09%
Amm. Steril. / Tot. Amm.ti	Ammortamenti Sterilizzati/Ammortamenti	67,91%	71,43%	74,36%	75,06%

Tab. 75 - Analisi indici economici 2011-2014

Il Grafico che segue espone le informazioni sopra richiamate in riferimento agli indici maggiormente significativi.


Fig. 80 - Analisi indici economici 2011-2014

4. MODELLO MINISTERIALE LA

Con la DGR 38/27 del 30.09.2014 è stato istituito il Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie, e della qualità dei livelli essenziali di assistenza erogati.

Nell'ambito dei compiti assegnati ai Commissari Straordinari delle Aziende Sanitarie regionali, particolare rilievo è stato assegnato alle attività finalizzate a migliorare il livello di attendibilità dei dati inseriti nel modello ministeriale LA di rilevazione dei costi per livello di assistenza.

In tal senso, il Comitato ha stabilito la necessità di procedere con le attività di seguito richiamate:

- revisione del Modello LA consuntivo 2013 al fine di incrementarne il livello di attendibilità, anche alla luce delle specifiche indicazioni di dettaglio fornite ai Commissari straordinari dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, e garantire una migliore e più efficace confrontabilità dei dati con il Modello LA 2014;
- compilazione del modello LA 2014 sulla base delle indicazioni regionali ed alla luce della positiva esperienza realizzata con le attività di cui al punto precedente.

L'Azienda ha proceduto con la revisione integrale delle metodologie di compilazione del modello procedendo a:

- recepire le indicazioni regionali in merito al trattamento di voci di specifiche costo (beni, servizi e personale);
- attivare gruppi di lavoro interni aziendali per l'analisi dei dati di contabilità analitica e, ove necessario, al loro variazione sulla base di informazioni di dettaglio fornite dal gestore del dato;
- analisi dei dati inseriti nel sistema NSIS e dei flussi ministeriali;
- classificazione dei centri di rilevazione in centri finali, ausiliari, intermedi e generali;
- implementazione di sistema informatizzato autoprodotta per la gestione dei dati, delle rilevazioni e dei report.

La tabella che segue riporta il confronto tra il costo per abitante dei livelli di assistenza dell'esercizio in chiusura rispetto all'esercizio precedente, così come rimodulato nei primi mesi dell'esercizio 2015. Si segnala che i Modelli LA nella loro versione integrale sono allegati alla presente relazione sulla gestione.

DESCRIZIONE	2014	2013	DELTA
Igiene e Sanità Pubblica	25,79	26,65	-0,87
Igiene degli alimenti e della nutrizione	8,00	8,30	-0,30
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	5,68	6,15	-0,46
Sanità pubblica veterinaria	61,13	48,98	12,15
Attività di prevenzione rivolte alla persona	12,54	13,88	-1,34
Attività di screening	4,74	7,46	-2,72
Servizio Medico legale	3,62	3,76	-0,14
TOTALE ASSISTENZA COLLETTIVA NEGLI AMBIENTI DI VITA E DI LAVORO	121,50	115,17	6,33
Guardia medica	31,64	32,22	-0,58
Medicina generale - Medicina generica	80,27	82,13	-1,86
Medicina generale - Pediatria di libera scelta	16,18	16,70	-0,52
Emergenza sanitaria territoriale	44,05	45,22	-1,17
Assistenza farmaceutica convenzionata	182,30	188,39	-6,09
Altre forme di assistenza farmaceutica	98,79	89,84	8,94
Assistenza integrativa	28,94	27,70	1,24
Assistenza specialistica - Clinica	146,26	153,98	-7,72
Attività specialistica - Laboratorio	31,43	32,45	-1,02
Attività specialistica - Diagnostica	29,11	29,35	-0,25
Assistenza protesica	22,68	24,49	-1,81
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - ADI	27,84	28,74	-0,90
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Consultori	16,30	16,90	-0,61
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Psichiatrica	17,83	18,50	-0,67
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - NPIA	7,94	8,25	-0,31
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Riabilitativa disabili	18,22	18,69	-0,46
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Tossicodipendenze	16,64	17,79	-1,15
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Anziani	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Malati terminali	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - HIV	1,37	1,40	-0,03
Assistenza territoriale semiresidenziale - Psichiatrica	0,25	0,26	-0,01
Assistenza territoriale semiresidenziale - Riabilitativa disabili	23,16	23,66	-0,50
Assistenza territoriale semiresidenziale - Tossicodipendenti	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale semiresidenziale - Anziani	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale semiresidenziale - HIV	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale semiresidenziale - Malati terminali	0,00	0,00	0,00
Assistenza territoriale residenziale - Psichiatrica	13,32	13,62	-0,30
Assistenza territoriale residenziale - Riabilitativa disabili	4,04	4,13	-0,09
Assistenza territoriale residenziale - Tossicodipendenti	2,92	2,99	-0,06
Assistenza territoriale residenziale - Anziani	14,69	14,49	0,21

DESCRIZIONE	2014	2013	DELTA
Assistenza territoriale residenziale - HIV	1,35	1,38	-0,03
Assistenza territoriale residenziale - Malati terminali	0,00	0,00	0,00
Assistenza idrotermale	1,90	2,15	-0,25
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	879,41	895,40	-15,99
Attività di Pronto Soccorso senza esito ricovero	23,41	24,73	-1,32
Attività di Pronto Soccorso con esito ricovero	14,44	15,14	-0,70
Assistenza ospedaliera per acuti - DH/DS	49,90	50,08	-0,18
Assistenza ospedaliera per acuti - Degenze ordinarie	483,12	514,87	-31,75
Interventi ospedalieri a domicilio	0,00	0,00	0,00
Assistenza ospedaliera Lungodegenza	27,80	28,85	-1,05
Assistenza ospedaliera Riabilitazione	15,27	15,73	-0,46
Emocomponenti e Servizi trasfusionali	36,33	38,24	-1,91
Trapianto organi e tessuti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	650,27	687,64	-37,37
TOTALE AZIENDA	1.651,18	1.698,21	-47,03

Tab. 76 - Livelli Essenziali di Assistenza - Costo medio per assistito 2013-2014

5. EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con la DGR 1/14 del 13.01.2015 sono stati definiti gli obiettivi di mandato dei Commissari straordinari sulla scorta delle previsioni della L.R. n. 23/2014. Questa, richiamando l'art. 9 della LR 23/2014, pone le seguenti prescrizioni:

- definizione del numero delle Aziende sanitarie locali e del loro ambito territoriale di riferimento in coerenza con le previsioni di cui alla nuova normativa regionale di riordino complessivo del sistema degli Enti locali della Sardegna;
- incorporazione nell'Azienda ospedaliero-universitaria di Sassari del Presidio ospedaliero "SS. Annunziata", attualmente facente capo all'ASL n. 1 di Sassari;
- incorporazione nell'Azienda ospedaliera di rilievo nazionale "G. Brotzu" dei Presidi ospedalieri "Microcitemico" ed "Oncologico - A. Businco", attualmente facenti capo alla ASL n. 8 di Cagliari.

Stabilisce, inoltre, che *«la Giunta regionale approvi, entro sessanta giorni, una deliberazione contenente direttive e linee di indirizzo volte:*

- *alla definizione degli aspetti organizzativi e contabili legati ai processi di trasformazione;*
- *all'avvio delle azioni mirate alla promozione della gestione in forma integrata e unitaria da parte delle Aziende sanitarie di specifiche attività tecniche, amministrative e di supporto, finalizzate a forti e progressive forme di aggregazione;*
- *alla costituzione, in ciascuna delle Aziende sanitarie locali, di un presidio ospedaliero unico di area omogenea, eventualmente ripartito in più stabilimenti, secondo la programmazione regionale, in cui siano garantite le specialità di base e le funzioni di specializzazione attribuite nell'ambito della rete ospedaliera regionale e della rete regionale delle emergenze».*

L'articolo 9 ha, infine, disposto il commissariamento straordinario delle Aziende sanitarie e ospedaliere e delle Aziende ospedaliero-universitarie, finalizzato con DGR n. 51/2 del 20.12.2014 con la quale la Giunta Regionale ha proceduto alla nomina dei Commissari straordinari.

Gli obiettivi di mandato del Commissario Straordinario della ASL di Sassari sono suddivisi in:

- obiettivi comuni alle Aziende Sanitarie: si sostanziano in iniziative di programmazione settoriale orientate a riqualificare l'assistenza ed a razionalizzare l'uso delle risorse; sono articolati in base alle

caratteristiche del Sistema Sanitario Regionale e quelle di supporto che delineano l'assetto strategico.:

- obiettivi specifici per Azienda Sanitaria: si sostanziano nell'insieme di azioni che devono essere realizzate direttamente dalla ASL di Sassari nell'ambito del processo di riforma del Servizio Sanitario Regionale; sono riferite alle attività correlate allo scorporo del Presidio Ospedaliero Santissima Annunziata di Sassari ed alla conduzione della gara regionale per protesi e ausili previsti nel DM 332/1999.

Con Deliberazione del Commissario n. 32 del 29.01.2015 è stato nominato Direttore Amministrativo dell'Azienda il Dott. Andrea Marras. Con Deliberazione del Commissario n. 33 del 29.01.2015 è stata nominata Direttore Sanitario dell'Azienda la Dott.ssa Maria Serena Zedda.

Con DGR 10/19 del 17.03.2015, "*Legge regionale 17 novembre 2014, n. 23 "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Istituzione di un tavolo di coordinamento e cabina di regia"*", è stato costituito il tavolo di coordinamento per le attività legate agli scorpori dei Presidi Ospedalieri delle aree di Sassari e di Cagliari.

Con DGR 19/27 del 28.04.2015 è stata deliberata la proroga dell'incarico dei Commissari Straordinari delle Aziende Sanitarie per ulteriori quattro mesi, così come previsto dalla LR 23/2014.

Con DGR 31/9 del 17.06.2015 sono state emanate le direttive e linee di indirizzo per gli scorpori degli ospedali e nello specifico, per quanto attiene l'ambito aziendale, del Presidio Santissima Annunziata di Sassari, attualmente in capo alla ASL di Sassari per il trasferimento dello stesso alla AOU di Sassari.

Il Commissario Straordinario
(Dott. Agostino Sussarellu)

6. ALLEGATI

Si allegano alla presente Relazione sulla Gestione a corredo del Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2014 i seguenti documenti:

- Schema di confronto tra Modello CE consuntivo dell'esercizio 2014 e Modello CE preventivo dell'esercizio 2014 (Allegato 1).
- Modello Ministeriale LA - esercizio 2014 (Allegato 2);
- Modello Ministeriale LA - esercizio 2013 (Allegato 3); si allega la versione rivisitata di concerto con l'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale;



Relazione sulla Gestione
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

ALLEGATO N. 1

Modello ministeriale CE
Confronto congiunto/budget 2014

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	498.578	481.666	16.912	3,5
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	477.860	470.691	7.169	1,5
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	477.860	470.691	7.169	1,5
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)	20.715	10.975	9.740	88,7
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	17.888	10.931	6.957	63,6
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	15.689	10.931	4.758	43,5
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	2.199	-	2.199	-
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)	2.827	44	2.783	6.369,5
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.827	44	2.783	6.369,5
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	3	-	3	-
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	3	-	3	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
AA0250	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	-	-	-	-
AA0260	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	-	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
AA0280	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	-	-	-	-
AA0290	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-	-	-	-
AA0300	<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	-	-	-	-
AA0310	<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	-	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.892	3.362	1.530	45,5
AA0330	<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	2.478	634	1.844	291,0
AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2.462	608	1.854	305,0
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	63	49	14	28,2
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	2.398	559	1.840	329,4
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	16	23	-8	-32,5
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a</i>	1	3	-2	-79,2

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
	<i>soggetti pubblici Extraregione</i>				
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1	3	-2	-79,2
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	<i>A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	-	-	-	-
AA0590	<i>A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0620	<i>A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
AA0630	<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
AA0640	<i>A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
AA0650	<i>A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	570	384	186	48,4

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.844	2.344	-500	-21,3
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	22	9	13	142,7
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.485	2.265	-780	-34,4
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)	28	56	-28	-49,9
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)	308	14	294	2.113,6
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	1.325	981	344	35,1
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	285	358	-73	-20,5
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	31	223	-192	-86,2
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	31	80	-49	-61,5
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	143	-143	-100,0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	299	228	72	31,4
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	247	107	141	131,6
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	52	121	-69	-57,0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	110	1	109	9.632,8
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	37	-	37	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	29	-	29	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	44	1	43	3.798,5
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	600	171	430	251,8

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	600	171	430	251,8
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.110	4.744	366	7,7
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.001	4.683	318	6,8
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	59	60	-2	-3,1
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	51	1	50	4.564,9
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.657	5.344	1.312	24,6
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	6.657	5.344	1.312	24,6
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.116	764	353	46,2
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	850	535	315	58,9
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4	11	-7	-66,5
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	263	218	45	20,5
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	517.678	496.862	20.816	4,2
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	81.842	69.425	12.417	17,9

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.981	68.490	12.492	18,2
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	39.341	33.853	5.488	16,2
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	34.654	30.678	3.976	13,0
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	4.688	3.175	1.512	47,6
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	14	-14	-100,0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	14	-14	-100,0
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	25.820	22.881	2.940	12,8
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.770	22.508	3.262	14,5
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	50	373	-323	-86,5
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	456	380	76	19,9
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.473	2.727	-1.254	-46,0
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	7.922	7.878	44	0,6
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.939	750	5.189	691,9
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	30	8	22	298,8
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	861	935	-74	-7,9
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	9	6	3	41,8
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	70	140	-71	-50,5
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	280	280	-0	-0,1
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	406	294	112	38,2
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	53	145	-91	-63,1
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	43	70	-27	-38,0
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	224.481	223.135	1.346	0,6

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	186.645	185.011	1.634	0,9
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	39.725	39.955	-231	-0,6
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	39.725	39.955	-231	-0,6
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	25.428	25.533	-105	-0,4
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.121	5.153	-32	-0,6
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.662	7.012	-351	-5,0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.514	2.257	258	11,4
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	59.014	58.531	482	0,8
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	59.014	58.531	482	0,8
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	15.982	14.194	1.788	12,6
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.598	19	1.580	8.499,2
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15	-	15	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	5	622	-617	-99,2
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	8.368	7.417	951	12,8
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.995	6.137	-142	-2,3
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	1.199	-1.199	-100,0
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	5.995	4.938	1.057	21,4
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	10.007	11.254	-1.247	-11,1
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
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)	10.007	11.254	-1.247	-11,1
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.277	8.498	779	9,2
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.836	-4.836	-100,0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	69	19	50	264,1
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.208	3.643	5.565	152,7
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.536	7.463	-928	-12,4
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	6.536	7.463	-928	-12,4
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.482	9.246	-764	-8,3
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2	-	2	-
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	8.480	9.246	-766	-8,3
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	8.446	8.776	-331	-3,8
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	34	470	-435	-92,7
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	4.583	4.223	360	8,5
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)	341	-	341	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	980	4.223	-3.242	-76,8
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.261	-	3.261	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
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	636	920	-284	-30,8
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
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	636	920	-284	-30,8
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	6.589	5.980	610	10,2
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	171	215	-44	-20,5
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	20	-20	-100,0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	0	-0	-100,0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.418	5.744	674	11,7
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12.259	11.586	673	5,8
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14	-	14	-
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	1	-	1	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	12.243	11.586	657	5,7

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.114	1.846	-731	-39,6
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.114	1.846	-731	-39,6
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
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	3.400	3.769	-369	-9,8
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.241	2.369	-128	-5,4
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	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.159	1.400	-241	-17,2
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	1.657	2.219	-563	-25,4
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	876	-876	-100,0
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	6	-6	-100,0
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.328	1.337	-9	-0,7
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno	786	565	221	39,1

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
	2000				
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	214	442	-228	-51,6
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	59	19	40	209,0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	26	34	-8	-23,4
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	243	277	-34	-12,4
<i>BA1450</i>	<i>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	<i>328</i>	<i>-</i>	<i>328</i>	<i>-</i>
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	328	-	328	-
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	7.385	5.328	2.057	38,6
<i>BA1500</i>	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>BA1510</i>	<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	<i>215</i>	<i>145</i>	<i>70</i>	<i>48,4</i>
<i>BA1520</i>	<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>BA1530</i>	<i>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	<i>7.171</i>	<i>5.183</i>	<i>1.987</i>	<i>38,3</i>
<i>BA1540</i>	<i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.836	38.124	-288	-0,8
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	36.358	36.681	-323	-0,9
<i>BA1580</i>	<i>B.2.B.1.1) Lavanderia</i>	<i>4.137</i>	<i>3.678</i>	<i>460</i>	<i>12,5</i>
<i>BA1590</i>	<i>B.2.B.1.2) Pulizia</i>	<i>4.842</i>	<i>4.071</i>	<i>771</i>	<i>18,9</i>
<i>BA1600</i>	<i>B.2.B.1.3) Mensa</i>	<i>3.934</i>	<i>3.159</i>	<i>775</i>	<i>24,5</i>
<i>BA1610</i>	<i>B.2.B.1.4) Riscaldamento</i>	<i>3.817</i>	<i>5.738</i>	<i>-1.921</i>	<i>-33,5</i>
<i>BA1620</i>	<i>B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica</i>	<i>1.315</i>	<i>1.008</i>	<i>307</i>	<i>30,5</i>
<i>BA1630</i>	<i>B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)</i>	<i>226</i>	<i>761</i>	<i>-536</i>	<i>-70,4</i>

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.103	1.846	257	13,9
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	925	1.300	-374	-28,8
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.365	4.065	-700	-17,2
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	385	348	36	10,4
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.589	2.368	221	9,3
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	2.589	2.368	221	9,3
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.721	8.341	380	4,6
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	8.721	8.341	380	4,6
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	909	689	220	32,0
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	830	689	142	20,6
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	54	180	-125	-69,9
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	333	192	142	73,9
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	443	318	126	39,5
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	79	-	79	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79	-	79	-
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)	569	754	-185	-24,6

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	569	754	-185	-24,6
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.901	7.670	-1.768	-23,1
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.993	3.189	-1.196	-37,5
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.116	3.607	-490	-13,6
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	53	63	-10	-15,7
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	739	811	-73	-9,0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.895	7.917	-2.022	-25,5
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	266	338	-71	-21,0
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.404	7.220	-1.815	-25,1
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.224	5.935	-1.711	-28,8
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.180	1.284	-104	-8,1
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	224	359	-136	-37,7
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	50	50	0	0,1
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	174	309	-136	-43,8
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	198.820	201.807	-2.987	-1,5
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	163.729	166.165	-2.436	-1,5
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	90.606	89.468	1.138	1,3
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	82.503	81.741	762	0,9
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	82.503	71.275	11.228	15,8
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	10.466	-10.466	-100,0
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.104	7.727	376	4,9
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	8.104	6.804	1.300	19,1
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	924	-924	-100,0

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	73.123	76.697	-3.575	-4,7
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.122	69.298	3.825	5,5
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	7.399	-7.399	-100,0
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	-	0	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	502	456	47	10,3
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	372	376	-4	-1,1
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	372	132	240	182,2
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	244	-244	-100,0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	130	79	51	64,2
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	83	30	53	176,3
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	3	-3	-100,0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	47	46	1	1,2
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.485	20.480	5	0,0
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	188	221	-33	-15,0
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	188	151	37	24,7
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	70	-70	-100,0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.297	20.259	39	0,2
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.297	15.949	4.348	27,3
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	4.310	-4.310	-100,0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.103	14.706	-603	-4,1
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.148	1.240	-92	-7,4
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.148	363	785	216,1
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	877	-877	-100,0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.955	13.466	-511	-3,8
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.955	10.889	2.065	19,0

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	2.498	-2.498	-100,0
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	79	-78	-99,5
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.380	1.708	-328	-19,2
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	179	97	82	84,4
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.201	1.611	-410	-25,5
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	517	482	35	7,3
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	684	1.129	-446	-39,5
BA2560	Totale Ammortamenti	8.869	8.079	790	9,8
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	287	765	-478	-62,5
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.583	7.315	1.268	17,3
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.646	3.147	1.499	47,6
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.646	3.147	1.499	47,6
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.937	4.168	-231	-5,5
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.512	-	1.512	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	1.512	-	1.512	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	667	-	667	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.153	-	1.153	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-486	-	-486	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	8.448	8.881	-433	-4,9
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	4.068	3.413	655	19,2
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.959	2.219	740	33,3
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	240	614	-375	-61,0
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)	869	579	289	50,0
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	480	475	5	1,1
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	3.900	4.993	-1.093	-21,9
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	1.010	1.085	-75	-6,9
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	110	556	-447	-80,3
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	2.781	3.352	-571	-17,0
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	537.817	528.622	9.194	1,7
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	74	128	-54	-42,3
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	128	-128	-99,9
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	74	-	74	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.590	2.097	-507	-24,2
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	27	77	-51	-65,6
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.563	2.020	-457	-22,6
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.516	-1.969	453	-23,0
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	15.023	-	15.023	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	15.023	-	15.023	-
<i>EA0040</i>	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	-	-	-	-
<i>EA0050</i>	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	<i>1.446</i>	-	<i>1.446</i>	-
<i>EA0060</i>	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>11</i>	-	<i>11</i>	-
<i>EA0070</i>	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	<i>1.435</i>	-	<i>1.435</i>	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1	-	1	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	440	-	440	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	994	-	994	-
<i>EA0150</i>	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	<i>13.578</i>	-	<i>13.578</i>	-
<i>EA0160</i>	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>62</i>	-	<i>62</i>	-
<i>EA0170</i>	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	<i>13.515</i>	-	<i>13.515</i>	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
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	13.515	-	13.515	-
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	9.301	-	9.301	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	9.301	-	9.301	-
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>	8.857	-	8.857	-
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	86	-	86	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	86	-	86	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1	-	1	-
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	8.771	-	8.771	-
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	605	-	605	-
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	240	-	240	-
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	46	-	46	-
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	319	-	319	-
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	436	-	436	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.768	-	4.768	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.961	-	2.961	-
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	442	-	442	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2014	Budget 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	18	-	18	-
EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	424	-	424	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	424	-	424	-
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	2	-	2	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.722	-	5.722	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-15.933	-33.729	17.797	-52,8
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	4.929	4.053	876	21,6
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.484	3.681	803	21,8
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	373	309	64	20,6
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	71	56	14	25,3
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	1	6	-5	-78,2
YA0060	Y.2) IRES	143	141	2	1,7
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	143	141	2	1,7
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	10	-	10	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.082	4.193	889	21,2
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-21.015	-37.923	16.908	-44,6



Relazione sulla Gestione
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

ALLEGATO N. 2

Modello ministeriale LA 2014

Descrizione	Consumi Sanitari	Consumi non Sanitari	Prestazioni Sanitarie	Servizi Sanitari	Servizi non sanitari	Personale Sanitario	Personale Professionale	Personale tecnico	Personale Amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze	Altri costi	Totale	Costo per assistito
Igiene e Sanità Pubblica	256	1	0	16	1.233	5.165	14	539	662	278	57	410	8.631	26
Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	0	0	5	631	1.590	4	49	178	80	16	123	2.678	8
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	6	0	0	4	268	1.108	98	76	123	60	70	89	1.902	6
Sanità pubblica veterinaria	5.939	7	124	739	2.357	8.506	16	788	721	436	188	640	20.461	61
Attività di prevenzione rivolte alla persona	1.841	10	0	4	315	1.441	4	97	125	73	180	107	4.197	13
Attività di screening	18	0	0	3	180	671	1	77	87	37	458	54	1.586	5
Servizio Medico legale	0	0	0	1	192	555	1	92	265	40	8	58	1.212	4
TOTALE ASSISTENZA COLLETTIVA NEGLI AMBIENTI DI VITA E DI LAVORO	8.062	18	124	772	5.176	19.036	138	1.718	2.161	1.004	977	1.481	40.667	121
Guardia medica	65	0	6.662	0	3.528	32	0	65	202	13	3	20	10.590	32
Medicina generale - Medicina generica	0	0	25.428	0	212	117	3	237	742	48	8	72	26.867	80
Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	5.121	0	43	24	0	49	152	10	2	15	5.416	16
Emergenza sanitaria territoriale	266	1	8.434	12	1.075	3.887	10	198	333	193	39	295	14.743	44
Assistenza farmaceutica convenzionata	0	0	59.014	4	295	1.107	3	187	228	66	13	102	61.019	182
Altre forme di assistenza farmaceutica	30.450	122	0	4	367	1.445	4	259	189	82	17	126	33.065	99
Assistenza integrativa	20	0	9.277	0	57	78	0	63	156	13	3	20	9.687	29
Assistenza specialistica - Clinica	3.585	19	12.186	61	6.581	19.279	48	2.351	1.415	1.004	565	1.861	48.955	146
Attività specialistica - Laboratorio	2.694	14	1.388	12	1.723	3.610	8	310	262	182	37	279	10.519	31
Attività specialistica - Diagnostica	296	1	2.273	13	1.861	4.041	10	236	234	197	279	301	9.742	29
Assistenza protesica	54	0	6.536	0	148	205	1	162	397	33	7	50	7.593	23
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - ADI	218	1	4.265	8	750	2.696	8	174	765	158	32	242	9.317	28
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Consultori	19	0	0	11	837	3.358	9	446	286	178	37	273	5.454	16
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Psichiatrica	11	0	298	12	947	3.690	9	269	233	183	37	279	5.968	18
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - NPIA	5	0	0	5	392	1.687	4	172	153	88	18	134	2.658	8
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Riabilitativa disabili	3	0	4.695	3	207	946	2	68	49	46	10	71	6.100	18
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Tossicodipendenze	368	3	0	10	1.035	3.257	8	262	186	162	33	247	5.571	17
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - HIV	0	0	459	0	0	0	0	0	0	0	0	0	459	1
Assistenza territoriale semiresidenziale - Psichiatrica	0	0	0	0	3	37	0	2	33	3	1	4	83	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Riabilitativa disabili	0	0	7.753	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.753	23
Assistenza territoriale semiresidenziale - Tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale residenziale - Psichiatrica	0	0	4.375	0	3	37	0	2	33	3	1	4	4.458	13
Assistenza territoriale residenziale - Riabilitativa disabili	0	0	1.352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.352	4
Assistenza territoriale residenziale - Tossicodipendenti	0	0	978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	978	3
Assistenza territoriale residenziale - Anziani	87	0	4.141	690	0	0	0	0	0	0	0	0	4.918	15
Assistenza territoriale residenziale - HIV	0	0	452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	452	1
Assistenza territoriale residenziale - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza idrotermale	0	0	636	0	0	0	0	0	0	0	0	0	636	2
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	38.141	161	165.723	845	20.064	49.533	127	5.512	6.048	2.662	1.142	4.395	294.353	879
Attività di Pronto Soccorso senza esito ricovero	518	3	0	15	872	4.921	12	515	314	251	51	363	7.835	23
Attività di Pronto Soccorso con esito ricovero	531	3	0	9	487	2.918	7	288	197	148	30	215	4.833	14
Assistenza ospedaliera per acuti - DH/DS	2.626	11	758	26	2.284	8.301	19	1.057	483	429	88	621	16.703	50
Assistenza ospedaliera per acuti - Degenze ordinarie	27.392	152	7.031	10.384	17.545	69.970	176	9.928	4.315	3.668	5.827	5.319	161.707	483
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza ospedaliera Lungodegenza	1.207	6	0	15	1.095	4.889	13	1.021	336	272	56	394	9.304	28
Assistenza ospedaliera Riabilitazione	275	1	0	10	717	3.139	8	352	185	160	33	232	5.112	15
Emocomponenti e Servizi trasfusionali	3.382	20	0	876	823	5.394	13	547	376	275	56	399	12.161	36
Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	35.931	196	7.789	11.335	23.823	99.532	248	13.708	6.206	5.203	6.141	7.543	217.655	650
TOTALE AZIENDA	82.134	375	173.636	12.952	49.063	168.101	513	20.938	14.415	8.869	8.260	13.419	552.675	1.651



Relazione sulla Gestione
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

ALLEGATO N. 3

Modello ministeriale LA 2013

Descrizione	Consumi Sanitari	Consumi non Sanitari	Prestazioni Sanitarie	Servizi Sanitari	Servizi non sanitari	Personale Sanitario	Personale Professionale	Personale Tecnico	Personale Amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze	Altri costi	Totale	Costo per assistito
Igiene e Sanità Pubblica	223	5	0	12	1.232	5.123	10	516	648	251	165	597	8.782	27
Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	0	0	4	631	1.577	3	47	174	72	47	179	2.736	8
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	5	0	0	3	268	1.099	72	73	120	54	202	129	2.025	6
Sanità pubblica veterinaria	1.279	29	125	569	2.356	8.438	12	754	706	394	545	933	16.140	49
Attività di prevenzione rivolte alla persona	1.822	41	0	3	315	1.429	3	93	122	66	522	156	4.572	14
Attività di screening	16	0	0	2	180	666	1	74	85	33	1.324	78	2.459	7
Servizio Medico legale	0	0	0	1	192	551	1	88	259	36	24	85	1.237	4
TOTALE ASSISTENZA COLLETTIVA NEGLI AMBIENTI DI VITA E DI LAVORO	3.347	75	125	594	5.174	18.883	102	1.645	2.114	906	2.829	2.157	37.951	115
Guardia medica	57	1	6.693	0	3.526	32	0	62	198	12	8	29	10.618	32
Medicina generale - Medicina generica	0	0	25.613	0	212	116	2	227	726	43	22	105	27.066	82
Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	5.204	0	43	24	0	47	149	9	6	22	5.504	17
Emergenza sanitaria territoriale	232	5	8.483	9	1.075	3.856	7	190	326	174	114	430	14.901	45
Assistenza farmaceutica convenzionata	0	0	60.037	3	295	1.098	2	179	223	60	39	148	62.084	188
Altre forme di assistenza farmaceutica	26.537	524	0	3	367	1.433	3	248	185	74	49	184	29.607	90
Assistenza integrativa	17	0	8.715	0	57	77	0	60	153	12	8	29	9.128	28
Assistenza specialistica - Clinica	3.734	84	12.257	47	6.579	19.123	35	2.251	1.384	907	1.632	2.711	50.744	154
Attività specialistica - Laboratorio	2.637	60	1.396	9	1.722	3.581	6	298	256	165	108	406	10.644	32
Attività specialistica - Diagnostica	258	6	1.646	10	1.860	4.009	7	226	228	178	808	438	9.674	29
Assistenza protesica	47	1	7.004	0	148	203	1	155	389	30	20	73	8.071	24
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - ADI	234	5	4.290	7	790	2.674	6	166	749	143	94	353	9.471	29
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Consultori	17	0	0	8	837	3.331	6	427	280	161	106	397	5.571	17
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Psichiatrica	10	0	300	9	946	3.660	6	257	228	165	108	407	6.097	19
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - NPIA	4	0	0	4	391	1.674	3	164	150	79	52	196	2.718	8
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Riabilitativa disabili	2	0	4.722	2	206	938	2	65	48	42	27	103	6.158	19
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Tossicodipendenze	539	12	0	8	1.034	3.231	6	251	182	146	96	360	5.864	18
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare - HIV	0	0	462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	462	1
Assistenza territoriale semiresidenziale - Psichiatrica	0	0	0	0	3	37	0	2	33	3	2	7	86	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Riabilitativa disabili	0	0	7.798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.798	24
Assistenza territoriale semiresidenziale - Tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale residenziale - Psichiatrica	0	0	4.401	0	3	37	0	2	33	3	2	7	4.487	14
Assistenza territoriale residenziale - Riabilitativa disabili	0	0	1.360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.360	4
Assistenza territoriale residenziale - Tossicodipendenti	0	0	984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	984	3
Assistenza territoriale residenziale - Anziani	76	2	4.165	531	0	0	0	0	0	0	0	0	4.774	14
Assistenza territoriale residenziale - HIV	0	0	455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455	1
Assistenza territoriale residenziale - Malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza idrotermale	0	0	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	708	2
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	34.401	701	166.693	650	20.055	49.135	92	5.278	5.919	2.406	3.301	6.404	295.034	895
Attività di Pronto Soccorso senza esito ricovero	655	15	0	12	872	4.882	9	493	308	226	149	529	8.149	25
Attività di Pronto Soccorso con esito ricovero	580	13	0	7	487	2.895	5	275	193	134	88	313	4.990	15
Assistenza ospedaliera per acuti - DH/DS	2.114	48	762	20	2.283	8.234	14	1.012	473	387	254	904	16.505	50
Assistenza ospedaliera per acuti - Degenze ordinarie	25.241	646	7.073	7.992	17.538	69.408	129	9.505	4.223	3.313	16.858	7.747	169.675	515
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza ospedaliera Lungodegenza	1.226	28	0	12	1.095	4.849	10	978	329	245	161	573	9.507	29
Assistenza ospedaliera Riabilitazione	239	5	0	8	717	3.114	6	337	181	145	95	338	5.185	16
Emocomponenti e Servizi trasfusionali	3.776	85	0	674	822	5.350	10	524	368	249	163	581	12.603	38
Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	33.831	840	7.835	8.725	23.813	98.732	183	13.124	6.075	4.700	17.769	10.987	226.614	688
TOTALE AZIENDA	71.579	1.616	174.652	9.969	49.042	166.750	377	20.046	14.107	8.012	23.899	19.548	559.598	1.698