



Deliberazione 2463

Adottata dal DIRETTORE GENERALE in data 15 NOV. 2018

Oggetto: Approvazione Bilancio preventivo economico annuale e triennale 2019/2021.

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 15 NOV. 2018 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Direttore Amministrativo

Il Direttore Generale Dott.ssa Graziella Pintus
coadiuvato da
Direttore Amministrativo Dott.ssa Laura Balata
Direttore Sanitario Dott. Vinicio Atzeni

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 e smi;
- VISTE** le Leggi Regionali n. 10 del 28/07/2006, n. 23 del 17/11/2014 e n. 17 del 27/07/2016 e, in particolare, le disposizioni degli artt. 13 e 27 della L.R.10/2006;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e smi, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";
- VISTA** la DGR n. 34/23 del 07/07/2015, avente ad oggetto "Indirizzi in merito all'applicazione alla Aziende Sanitarie del titolo II del D.Lgs 23/06/2011 n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42". Legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2.", con la quale sono stati approvati gli schemi sulla base dei quali redigere i documenti di programmazione, in conformità alle disposizioni dello stesso D.Lgs 118/2011;
- VISTA** la DGR n. 58/16 del 27/12/2017, avente ad oggetto "Direttive di programmazione per le Aziende sanitarie, ai sensi degli artt. 13 e 27 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10 - Abrogazione della DGR n. 50/19 dell'11.12.2007";
- VISTA** la DGR n. 46/14 del 18/09/2018, avente ad oggetto "Indicazioni operative per la predisposizione dei piani triennali dei fabbisogni di personale delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale in applicazione dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001 e del Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione del 08/05/2018", con la quale è stato approvato lo schema sulla base del quale redigere il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale;
- VISTE** le note prot. n. 20633 del 27/08/2018 e n. 24878 del 22/10/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, contenenti indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2019;
- CONSIDERATO** che, ai sensi dell'art. 27, comma 2, della L.R. n. 10/2006, entro il 15 novembre di ogni anno, deve essere adottato il bilancio preventivo economico annuale e triennale, composto dai documenti previsti dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i, contestualmente all'adozione del programma sanitario annuale e del programma sanitario triennale;



DATO ATTO - che le citate Direttive, di cui alla DGR n. 58/16 citata, stabiliscono che il Programma sanitario annuale e triennale deve essere adottato dall'Azienda per la Tutela della Salute e deve essere espressione della compartecipazione di tutte le Aziende del Servizio Sanitario Regionale;

- che, con nota PG/2018/25082 del 16/10/2018, questa Azienda ha dato il proprio contributo alla predisposizione di tali documenti di programmazione comunicando i volumi di attività che si stima di poter garantire nel triennio 2019/2021, nonché le principali strategie di intervento da attuare;

- che, con deliberazione n. 2403 del 14/11/2018, è stato approvato il Progetto di Bilancio preventivo economico annuale e triennale 2019/2021;

- che, con nota PG/2018/27393 del 14/11/2018, detta deliberazione è stata trasmessa al Collegio Sindacale, affinché potesse predisporre la relazione di propria competenza, di cui all'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011;

- che il Collegio Sindacale, nella seduta del 15/11/2018, ha redatto la predetta relazione;

VISTO il Bilancio preventivo economico annuale e triennale 2019/2021, predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:

- Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2019/2021;
- Modello di rilevazione CE preventivo 2019;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2019/2021;
- Relazione del Direttore Generale;
- Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021;
- Piano del fabbisogno del personale;
- Relazione del Collegio Sindacale;

RITENUTO di approvare detto Bilancio preventivo economico annuale e triennale 2019/2021 e di doverlo trasmettere all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, ai fini dei controlli di cui all'art. 29 bis della L.R. n. 10 del 28/07/2006;

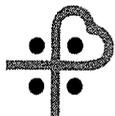
CON il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

Per i motivi indicati in premessa:

-di approvare il Bilancio preventivo economico 2019/2021, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, composto da:

- Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2019/2021;
- Modello di rilevazione CE preventivo 2019;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2019/2021;
- Relazione del Direttore Generale;



- Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021;
- Piano del fabbisogno del personale;
- Relazione del Collegio Sindacale;

-di trasmettere copia della presente deliberazione all'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, ai fini dei controlli di cui all'art. 29 bis della L.R. n. 10 del 28/07/2006.

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Laura Balata

Il Direttore Sanitario

Dott. Vincio Atzeni

Il Direttore Generale

Dott.ssa Graziella Pintus

Dir SC Contabilità Bilancio e
Controllo di Gestione D.ssa D. Floris

Programmazione economico –patrimoniale

Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale

2019-2020-2021

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE 2019 – 2021

Il presente documento è redatto secondo quanto previsto dalla DGR n. 58/16 del 27.12.2017, avente ad oggetto: "Direttive di programmazione per le Aziende sanitarie, ai sensi degli artt. 13 e 27 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10 – Abrogazione della DGR n. 50/19 dell'11.12.2007".

I Direttori generali delle aziende ospedaliere adottano il Bilancio preventivo economico annuale e triennale entro il termine del 15 novembre e lo trasmettono agli uffici regionali ai fini dell'approvazione ai sensi dell'art. 29-bis della Legge Regionale 10/2006. Il controllo da parte degli uffici regionali è di natura economico-finanziaria e di merito.

Il Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale è redatto secondo le modalità dell'art. 25 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche ed integrazioni. Gli indirizzi e gli schemi da utilizzare per la redazione dello stesso sono contenuti in allegato alla DGR n. 34/23 del 07.07.2015 "Indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II D.Lgs. 23.06.2011, n. 118" concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 05.05.2009, n. 42".

I documenti che compongono il Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale 2019-2021, sono i seguenti:

- a) conto economico preventivo annuale e pluriennale 2019-2021, redatto secondo lo schema di conto economico previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.;
- b) modello di rilevazione CE preventivo anno 2019, redatto secondo lo schema di cui al DM 15.06.2012 e ss.mm.ii.;
- c) piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.;
- d) nota illustrativa esplicitiva dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2019-2021;
- e) relazione del Direttore Generale che evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione aziendale e regionale;
- f) programma triennale 2019-2021 delle opere pubbliche (Schemi tipo allegati al D.M. 11/11/11 Ministero Infrastrutture);
- g) piano del fabbisogno del personale (art. 27, comma 2, L.R. 10/2006) predisposto secondo gli schemi definiti con DGR n. 46/14 del 18.9.2018;
- h) relazione del Collegio sindacale.



a) **a.1 Conto economico preventivo annuale e pluriennale, redatto secondo il nuovo schema di conto economico previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii. (importi €/mgl)**

Nel prospetto seguente il dato del previsionale 2018 è quella di cui alla deliberazione n. 2133 del 15.11.2017.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	ANNUALE				PLURIENNALE	
	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE		Anno 2020	Anno 2021
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	135.971	103.920	32.051	30,84%	135.971	135.971
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	100.148	102.890	- 2.742	-2,66%	100.148	100.148
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	35.823	830	34.993	4216,02%	35.823	35.823
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	671	-	671	100,00%	671	671
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	34.702	-	34.702	100,00%	34.702	34.702
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	450	-	450	100,00%	450	450
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	830	- 830	-100,00%	-	-
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)						
6) Contributi da altri soggetti pubblici						
c) Contributi in c/esercizio per ricerca						
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) da Regione ed altri soggetti pubblici						
4) da privati						
d) Contributi in c/esercizio da privati	-	200	- 200	-100,00%	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.000	- 1.020	20	-1,96%	- 1.000	- 1.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti						
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	203.863	219.335	- 15.472	-7,05%	203.863	203.863
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	200.126	214.341	- 14.215	-6,63%	200.126	200.126
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.602	2.780	- 178	-6,40%	2.602	2.602
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.135	2.214	- 1.079	-48,74%	1.135	1.135
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.213	2.245	2.968	132,20%	5.213	5.213
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.255	2.250	5	0,22%	2.255	2.255
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.474	7.315	1.159	15,84%	7.827	6.561
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	405	495	- 90	-18,18%	405	405
Totale A)	355.181	334.540	20.641	6,17%	354.534	353.268
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	111.697	103.404	8.293	8,02%	111.697	111.697
a) Acquisti di beni sanitari	108.237	100.063	8.174	8,17%	108.237	108.237
b) Acquisti di beni non sanitari	3.460	3.341	119	3,56%	3.460	3.460
2) Acquisti servizi sanitari	9.153	9.072	81	0,89%	9.153	9.153
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base						
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica						
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	113	114	- 1	-0,88%	113	113
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera						
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione						
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	749	527	222	42,13%	749	749
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	118	36	82	227,78%	118	118
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.012	2.130	- 118	-5,54%	2.012	2.012
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	60	- 60	-100,00%	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.861	1.609	252	15,66%	1.861	1.861
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.300	4.596	- 296	-6,44%	4.300	4.300
q) Costi per differenziale tariffe TUC						
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.306	28.049	1.257	4,48%	29.193	29.193
a) Servizi non sanitari	25.839	27.393	- 1.554	-5,67%	25.789	25.789
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.879	250	2.629	1051,60%	2.816	2.816
c) Formazione	588	406	182	44,83%	588	588
4) Manutenzione e riparazione	11.986	13.592	- 1.606	-11,82%	12.027	11.982
5) Godimento di beni di terzi	4.808	4.516	292	6,47%	4.768	4.750
6) Costi del personale	169.046	168.492	554	0,33%	169.403	169.323
a) personale dirigente medico	71.086	72.710	- 1.624	-2,23%	71.156	71.156
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.747	5.827	- 80	-1,37%	5.931	5.931
c) personale comparto ruolo sanitario	67.387	66.405	982	1,48%	67.430	67.350
d) personale dirigente altri ruoli	942	1.053	- 111	-10,54%	942	942
e) personale comparto altri ruoli	23.884	22.497	1.387	6,17%	23.944	23.944
7) Oneri diversi di gestione	1.574	1.684	- 110	-6,53%	1.574	1.574
8) Ammortamenti	8.922	9.585	- 663	-6,92%	8.324	7.238
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104	97	7	7,22%	87	66
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.883	3.876	7	0,18%	3.923	3.933
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.935	5.612	- 677	-12,06%	4.314	3.239
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti						
10) Variazione delle rimanenze						
a) Variazione delle rimanenze sanitarie						
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie						
11) Accantonamenti	8.488	1.456	7.032	482,97%	8.488	8.488
a) Accantonamenti per rischi	2.200	1.006	1.194	118,69%	2.200	2.200
b) Accantonamenti per premio operosità						
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati						
d) Altri accantonamenti	6.288	450	5.838	1297,33%	6.288	6.288
Totale B)	354.980	339.850	15.130	4,45%	354.627	353.398
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	201	- 5.310	5.511	-103,79%	93	- 130

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari						
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari						
Totale C)	201	397	- 196	-49,37%	159	116
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	- 201	- 397	196	-49,37%	- 159	- 116
1) Rivalutazioni						
2) Svalutazioni						
Totale D)						
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi straordinari						
a) Plusvalenze						
b) Altri proventi straordinari						
2) Oneri straordinari						
a) Minusvalenze						
b) Altri oneri straordinari						
Totale E)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-	- 5.707	5.707	-100,00%	- 252	- 246
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	11.949	11.733	216	1,84%	11.979	11.972
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.515	11.539	- 24	-0,21%	11.545	11.538
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	292	57	235	412,28%	292	292
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142	137	5	3,65%	142	142
d) IRAP relativa ad attività commerciali						
2) IRES	86	99	- 13	-13,13%	86	86
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
Totale Y)	12.035	11.832	203	1,72%	12.065	12.058
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 12.035	- 17.539	5.910	-33,70%	- 12.317	- 12.304

a) a.2) Conto economico preventivo annuale e pluriennale, redatto secondo il nuovo schema di conto economico previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii. (importi €/mgl)

Il dato del previsionale 2018 è stato rimodulato sulla base di diverse indicazioni regionali con le deliberazioni n. 368 del 20/02/2018, n. 611 del 14/03/2018, n. 1776 del 03/08/2018 e n. 2024 del 19/09/2018. Nel prospetto sottostante il dato è l'ultimo deliberato.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	ANNUALE				PLURIENNALE	
	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE		Anno 2020	Anno 2021
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	135.971	114.013	21.958	19,26%	135.971	135.971
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	100.148	100.544	- 396	-0,39%	100.148	100.148
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	35.823	13.369	22.454	167,96%	35.823	35.823
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	671	508	163	32,09%	671	671
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	34.702	12.491	22.211	177,82%	34.702	34.702
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	450	370	80	21,62%	450	450
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)						
6) Contributi da altri soggetti pubblici						
c) Contributi in c/esercizio per ricerca						
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) da Regione ed altri soggetti pubblici						
4) da privati						
d) Contributi in c/esercizio da privati		100	- 100	-100,00%		
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.000	- 1.020	20	-1,96%	- 1.000	- 1.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		368	- 368	-100,00%		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	203.863	208.635	- 4.772	-2,29%	203.863	203.863
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	200.126	204.272	- 4.146	-2,03%	200.126	200.126
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.602	3.008	- 406	-13,50%	2.602	2.602
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.135	1.355	- 220	-16,24%	1.135	1.135
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.213	6.543	- 1.330	-20,33%	5.213	5.213
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.255	2.250	5	0,22%	2.255	2.255
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.474	8.023	451	5,62%	7.827	6.561
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	405	440	- 35	-7,95%	405	405
Totale A)	355.181	339.252	15.929	4,70%	354.534	353.268
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	111.697	111.065	632	0,57%	111.697	111.697
a) Acquisti di beni sanitari	108.237	107.742	495	0,46%	108.237	108.237
b) Acquisti di beni non sanitari	3.460	3.323	137	4,12%	3.460	3.460
2) Acquisti servizi sanitari	9.153	9.186	- 33	-0,36%	9.153	9.153
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base						
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica						
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	113	113	-	0,00%	113	113
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integraliva						
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera						
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione						
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	749	543	206	37,94%	749	749
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	118	98	20	20,41%	118	118
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.012	2.302	- 290	-12,60%	2.012	2.012
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	50	- 50	-100,00%	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.861	1.833	28	1,53%	1.861	1.861
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.300	4.247	53	1,25%	4.300	4.300
q) Costi per differenziale tariffe TUC						
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.306	29.237	69	0,24%	29.193	29.193
a) Servizi non sanitari	25.839	26.909	- 1.070	-3,98%	25.789	25.789
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.879	1.801	1.078	59,86%	2.816	2.816
c) Formazione	588	527	61	11,57%	588	588
4) Manutenzione e riparazione	11.986	13.575	- 1.589	-11,71%	12.027	11.982
5) Godimento di beni di terzi	4.808	4.668	140	3,00%	4.768	4.750
6) Costi del personale	169.046	164.853	4.193	2,54%	169.403	169.323
a) personale dirigente medico	71.086	72.218	- 1.132	-1,57%	71.156	71.156
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	- 5.747	5.265	482	9,15%	5.931	5.931
c) personale comparto ruolo sanitario	67.387	65.451	1.936	2,96%	67.430	67.350
d) personale dirigente altri ruoli	942	819	123	15,02%	942	942
e) personale comparto altri ruoli	23.884	21.100	2.784	13,19%	23.944	23.944
7) Oneri diversi di gestione	1.574	1.610	- 36	-2,24%	1.574	1.574
8) Ammortamenti	8.922	9.585	- 663	-6,92%	8.324	7.238
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104	97	7	7,22%	87	66
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.883	3.876	7	0,18%	3.923	3.933
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.935	5.612	- 677	-12,06%	4.314	3.239
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti						
10) Variazione delle rimanenze						
a) Variazione delle rimanenze sanitarie						
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie						
11) Accantonamenti	8.488	2.576	5.912	229,50%	8.488	8.488
a) Accantonamenti per rischi	2.200	68	2.132	3135,29%	2.200	2.200
b) Accantonamenti per premio operosità						
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	284	- 284	-100,00%	-	-
d) Altri accantonamenti	6.288	2.224	4.064	182,73%	6.288	6.288
Totale B)	354.980	346.355	8.625	2,49%	354.627	353.398



DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)							
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	201	- 7.103	7.304	-102,83%	- 93	- 130	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari							
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	201	243	- 42	-17,28%	159	116	
Totale C)	- 201	- 243	42	-17,28%	- 159	- 116	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
1) Rivalutazioni							
2) Svalutazioni							
Totale D)							
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1) Proventi straordinari							
a) Plusvalenze							
b) Altri proventi straordinari							
2) Oneri straordinari							
a) Minusvalenze							
b) Altri oneri straordinari							
Totale E)							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-	- 7.346	7.346	-100,00%	- 252	- 246	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
1) IRAP	11.949	12.236	- 287	-2,35%	11.979	11.972	
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.515	11.881	- 366	-3,08%	11.545	11.538	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	292	201	91	45,27%	292	292	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142	154	- 12	-7,79%	142	142	
d) IRAP relativa ad attività commerciali							
2) IRES	86	86	-	0,00%	86	86	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)							
Totale Y)	12.035	12.322	- 287	-2,33%	12.065	12.058	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 12.035	- 19.668	7.059	-35,89%	- 12.317	- 12.304	

b) Modello di rielvazione CE preventivo anno 2019 secondo lo schema di cui al DM 15.06.2012 e ss.mm.ii. (importi €/mgl)

CODICE	VOCE MODELLO CE		prev. 2019
	A)	Valore della produzione	
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	135.971
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	100.148
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	100.148
AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	35.823
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	35.823
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	671
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	34.702
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	450
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	0
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240	A.2)	Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.000
AA0250	A.2.A)	Rettifiche contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.000
AA0260	A.2.B)	Rettifiche contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	203.863
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	200.276
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	198.103
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	128.217
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.630
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	38.691
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	0
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	565
AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	150
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.023
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	1.455
AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	227
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	145
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	116
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	80
AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	80
AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	985
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.602



AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0
AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.330
AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	200
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)	72
AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	5.213
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	270
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	183
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	183
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.333
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.140
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	207
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	205
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	220
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	0
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	220
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.255
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.200
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	55
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.474
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.249
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.043
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.456
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.726
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	405
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	13
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	356
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	355.181
	B)	Costi della produzione	
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	111.697
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	108.237
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63.589
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	62.442
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	1.147
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	1.750
BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0
BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	1.750
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	42.654
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	30.253
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	4.300
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.101
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	72
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	3
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	25
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	144
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	3.460
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	950
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	250
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.500
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	495
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	220
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	45
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	38.459
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	9.153
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	0
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	0
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	0
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470	B.2.A.1.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0



BA0480	B.2.A.1.3)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	0
BA0510	B.2.A.2.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
BA0520	B.2.A.2.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	113
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	113
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	0
BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0610	B.2.A.3.5.C)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
BA0630	B.2.A.3.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	0
BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)	0
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710	B.2.A.5.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0720	B.2.A.5.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	0
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	0
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	0
BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0900	B.2.A.8)	Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale)	0
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	0
BA0960	B.2.A.9)	Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	0
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	0
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030	B.2.A.10)	Acquisito prestazioni termali in convenzione	0
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	0
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090	B.2.A.11)	Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	749
BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	0
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	749
BA1140	B.2.A.12)	Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	118
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	118
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intraregionale)	0
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)	0
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.012
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.794
BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
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)	218
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)	0
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0
BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	0

BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	0
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.861
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.861
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	970
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	96
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	195
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	600
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	0
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.300
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2
BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	4.298
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	29.306
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	25.839
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	1.514
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	5.195
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	975
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	0
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	63
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	92
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	1.700
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	80
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	4.150
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	676
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	5.390
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.541
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.849
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	6.004
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	9
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	5.995
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.879
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.848
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	32
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	49
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.767
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	588
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	58
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	530
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.986
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.642
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	152
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.433
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-8
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	750
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	4.808
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	0
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	4.808
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	4.446
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	362
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	0
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	0
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080		Totale Costo del personale	169.046
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	144.220
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	76.833
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	71.086
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	66.839
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.247
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	0

BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	5.747
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.065
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	682
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.387
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	62.675
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.712
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	466
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	344
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	344
BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	122
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	122
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	19.190
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	88
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	88
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.102
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.440
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.662
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	5.170
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	510
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	510
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.660
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.506
BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	154
BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	1.574
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	778
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	0
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	796
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	706
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	90
BA2560		Totale Ammortamenti	8.922
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	104
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.818
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	3.883
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.881
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.935
BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	0
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	8.488
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	2.200
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.800
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	0
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	6.288
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	0
BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.431
BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	229
BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.628
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	0
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	354.980
C)		Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1)	Interessi attivi	0
CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	0
CA0050	C.2)	Altri proventi	0
CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	0
CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0

CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	0
CA0110	C.3)	Interessi passivi	201
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	101
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	100
CA0150	C.4)	Altri oneri	0
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	0
CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	0
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-201
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	0
DA0020	D.2)	Svalutazioni	0
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
	E)	Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	0
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	0
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	0
EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	0
EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	0
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	0
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	0
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	0
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0
		Imposte e tasse	
YA0010	Y.1)	IRAP	11.949
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	11.515
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	292
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060	Y.2)	IRES	86
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	86
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	0
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999		Totale imposte e tasse	12.035
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-12.035



c) Piano dei flussi di cassa prospettici ai sensi del D.Lgs. 118/2011 (importi €/mq)

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	- 12.035	- 12.317	-12.304
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	3.883	3.923	3.933
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.935	4.314	3.239
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104	87	66
	Ammortamenti	8.922	8.324	7.238
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 6.748	- 6.269	- 5.211
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.726	- 1.557	- 1.350
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 8.473	- 7.826	- 6.561
(+)	accantonamenti SUMAI			
(-)	pagamenti SUMAI			
(+)	accantonamenti TFR			
(-)	pagamenti TFR			
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-	-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni			
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)			
	- Fondi svalutazione di attività	-	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.488	8.488	8.488
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.200	- 2.200	- 2.200
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	6.288	6.288	6.288
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 5.296	- 5.532	- 5.338
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	325	325	325
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 3.368	- 2.368	- 500
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa			
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 5.951	- 2.976	- 1.488
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	118	14	- 3
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	187	134	- 108
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	2.423	2.665	2.787
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 6.266	- 2.205	1.013
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	10	10	10
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	560	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	2.810	3.278	3.278
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 11	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	82	82	82
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	3.440	3.360	3.360
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino			
(+)(-)	diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino			
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze			
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi			
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 8.113	- 4.368	- 956
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali			
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(-)	Acquisto terreni			
(-)	Acquisto fabbricati	- 2.000	- 700	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari			
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.000	- 1.000	- 1.000
(-)	Acquisto mobili e arredi			
(-)	Acquisto automezzi			
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 353	- 285	- 285
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 3.353	- 1.985	- 1.285
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi			
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	116	116	116
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	6	6	6
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	14	14	14
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	136	136	136
(-)	Acquisto crediti finanziari			
(-)	Acquisto titoli			
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi			
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
	B - Totale attività di investimento	- 3.216	- 1.849	- 1.149
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			



(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	4.285	- 284	14
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)			
(+)	aumento fondo di dotazione			
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	-	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)			
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 7.121	- 6.541	- 5.561
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	- 7.121	- 6.541	- 5.561
(+)	assunzione nuovi mutui (*)			
(-)	mutui quota capitale rimborsata			
	C - Totale attività di finanziamento	- 1.491	- 1.533	1.178
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)	- 4.327	- 8.359	- 4.369
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 15.656	- 14.576	- 6.474
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-	-

d) Nota illustrativa al bilancio preventivo economico 2019-2021

Il bilancio preventivo economico annuale e pluriennale per il triennio 2019-2021 è redatto secondo le modalità di cui agli articoli 25 e 32 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Le previsioni e le conseguenti valutazioni a contenuto economico finanziario e patrimoniale, sono state effettuate sulla base di analisi di tipo storico (rappresentative delle dinamiche già insite nell'azienda) e programmatico e sulle aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse al fine di consentire di avvicinarsi alla realtà con un maggior grado di approssimazione.

Il procedimento di formazione del sistema di bilancio preventivo implica delle stime o previsioni che prescindono dagli effetti derivanti da variabili imprevedibili, straordinarie o esogene che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori determinati.

Nel bilancio economico di previsione, sono state iscritte solo le componenti economiche positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato. I componenti economici negativi sono correlati alle risorse necessarie al regolare svolgimento delle attività istituzionali.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Con la nota del Servizio Programmazione Sanitaria, Economico Finanziaria e Controllo di Gestione dell'Assessorato dell'Igiene Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 24878 del 22/10/2018, avente ad oggetto "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2019", l'assegnazione provvisoria FSR 2019, ripartita proporzionalmente alle quote di accesso al FSR del riparto provvisorio 2018 di cui alla DGR n. 36/20 del 17.07.2018, per l'Azienda Ospedaliera Brotzu, è stata determinata in € 100.148.063 come quota F.S. regionale indistinto (voce modello CE AA0030) e € 1.464.243,94 + € 33.237.644,00 come risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA (voce modello CE AA0080).

Gli importi relativi alla mobilità sono definiti nella nota n. 20633 del 27/08/2018 avente ad oggetto "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2019", e ripartiti tra le diverse voci del modello CE secondo quanto di seguito riportato:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 128.217.301,22

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 30.630.004,81

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 38.690.909,06 (il dato è al netto delle note di credito per epatite C)

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.455.420,44

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 227.185,61

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 145.154,33

AA0560 – Ricavi per differenziale tariffe TUC € 116.357,80

L'assegnazione teorica indicativa del 2019, non avendo ulteriori indicazioni sul biennio 2020-2021 è stata riproposta per il triennio 2019-2021.

I contributi da Regione extra fondo vincolati (voce modello CE AA0070), nel 2019 sono contabilizzati per € 671.341,36 come da nota RAS n. 24878 del 22/10/2018 e sono relativi ai seguenti interventi:

- € 11.070, cap. SC02.1160, realizzazione di interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel *setting* scuola e per gli interventi di prevenzione degli incidenti stradali;
- € 6.825, cap. SC02.1161, realizzazione di interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel *setting* comunità e per gli interventi di prevenzione degli incidenti domestici;
- € 14.525, cap. SC02.5029, programma di sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali;
- € 22.820, cap. SC02.5032, prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza;
- € 3.465, cap. SC02.5033, potenziamento dei sistemi di sorveglianza delle malattie infettive prioritarie, della TB e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche;
- € 7.000, cap. SC05.6013, spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40);
- € 263.636,36, cap. SC05.6016, finanziamento per la riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule;
- € 52.000, cap. SC05.6019, copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219).
- € 80.000, cap. SC05.6020, spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali,
- € 210.000, cap. SC08.7430, supporto RUP

L'assegnazione del 2019, non avendo ulteriori indicazioni sul biennio 2020-2021 è stata riproposta per il triennio 2019-2021.

I contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA (voce modello CE AA0090), ammontano per il 2019 a € 450.000 e risultano così articolati:

- € 200.000, cap. SC02.1114, contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo;
- € 250.000, cap. SC02.1134, finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali.

L'assegnazione del 2019, non avendo ulteriori indicazioni sul biennio 2020-2021 è stata riproposta per il triennio 2019-2021.

Il dato dei contributi in conto esercizio da privati (fondazioni) non è movimentato poiché allo stato della conoscenza attuale non è possibile determinarlo, né nella natura né nell'importo.

La voce "rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per

quota F.S. regionale" è stimata per un importo pari a € 1.000.000 per ciascun esercizio del triennio 2019-2021, costituiti a riserva di patrimonio netto in applicazione delle disposizioni del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, in correlazione al pagamento con contributi in conto esercizio di costi per investimenti.

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria risultano stimati in € 203.863.000. Il dato è riproposto per il triennio ed è così articolato:

- € 197.538.000, relativi all'attività di ricovero, ambulatoriale, pronto soccorso e File F intra regione, il cui dettaglio è stato precedentemente esposto;
- € 565.000, ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta intercompany in base a convenzioni. Il dato è stimato come media degli esercizi 2016 e 2017;
- € 150.000, prestazioni sanitarie erogate a favore di stranieri temporaneamente presenti (STP) stimate sulla base dell'esercizio 2017;
- € 1.827.000, relativi all'attività di ricovero, ambulatoriale, pronto soccorso e File F extra regione, il cui dettaglio è stato precedentemente esposto;
- € 116.000, ricavi per differenziale tariffe TUC (tariffa unica convenzionata utilizzata per la compensazione della mobilità interregionale);
- € 80.000, ricavi per prestazioni relative a donazioni cellule staminali emopoietiche da sangue periferico extraregione. Il dato è stimato sulla media degli esercizi precedenti;
- € 985.000, prestazioni di immunoematologia erogate alle case di cura private, prestazioni erogate a pazienti paganti e sperimentazioni farmaci. Il dato è stimato sulla base del trend 2018;
- € 2.602.000, ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia. Il dato è stimato sulla base del trend dell'esercizio 2018 e sulle convenzioni attive con privati e Aziende Sanitarie pubbliche della Regione.

La voce concorsi recuperi e rimborsi è stimata nel totale in € 5.213.000 per i tre esercizi e comprende:

- le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per € 270.000 stimate sulla base del trend degli esercizi precedenti;
- il rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando per € 581.000;
- € 4.140.000 relativi ai rimborsi derivanti dalla convenzione per la cessione di farmaci antitumorali e preparazioni UFA ai presidi Ospedalieri dell'ATS (stimati sul trend del 2018), e ai ricavi per la cessione di plasmaderivati distribuiti ad ATS e AQU di Cagliari e Sassari dalla Struttura regionale di coordinamento (SRC), stimati sulla base del 2017.
- € 222.000 rimborsi da privati, diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, ecc., stimati sulla base del trend degli esercizi precedenti.

Allo stato attuale non sono stati assegnati all'AOB rimborsi per pay back relativamente al triennio 2019-2021.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) è stimata per il triennio per € 2.255.000 annui sulla base del trend dell'esercizio 2018.

La quota contributi c/capitale imputata all'esercizio, nel triennio corrisponde alla sterilizzazione degli

ammortamenti dei beni immobilizzati di prima dotazione, acquisiti con finanziamenti in conto capitale, donazioni, e in conto esercizio. Il dato è stimato sulle risultanze del registro cespiti e sulla programmazione degli investimenti.

Nella voce altri ricavi e proventi sono compresi i fitti attivi, i ricavi provenienti dalla cessione di esercizi pubblici e macchine distributrici, i ricavi per cessione pasti. L'importo complessivo è pari a € 405.000 per ciascun anno del triennio 2019-2021.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Per i costi di acquisto dei beni sanitari si ipotizza quanto segue:

La stima di tali costi effettuata per l'anno 2019 è mantenuta costante nel triennio.

Il costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati per il consumo interno e dei farmaci oncologici ad alto costo è stato stimato sulla base del trend del 2018.

Il costo per l'erogazione diretta è stato stimato sulla base del trend dell'esercizio 2018 e sui possibili effetti delle misure di contenimento della spesa farmaceutica previsti.

Il costo netto dei farmaci per l'epatite C è stato stimato sulla base del trend degli ultimi due esercizi.

Il costo dei farmaci antitumorali da cedere a presidi ospedalieri dell'ATS sulla base di una convenzione (€ 418.000) è stato stimato sul trend dell'esercizio 2018.

I costi per acquisto plasmaderivati (€ 3.000.000) derivanti dall'accordo interregionale con le regioni Piemonte e Lombardia, sono stati stimati sulla base della media degli esercizi 2015 e 2016 (ultimi dati disponibili allo stato attuale).

Il costo dei medicinali senza AIC è stato determinato sulla base del trend del 2018.

Il costo per sangue ed emocomponenti, prodotti dietetici, vaccini, prodotti chimici, altri beni e prodotti sanitari, è stimato sulla base del trend del 2018.

La stima dei costi per dispositivi è effettuata sulla base del trend del 2018 incrementato dei costi derivanti per l'integrazione di gare per l'acquisizione di altri dispositivi medici per nuove procedure interventistiche. L'andamento storico di tale voce è in aumento a seguito del potenziamento di interventi ad alta complessità.

Per i costi di acquisto dei beni non sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza, di combustibili carburanti e lubrificanti, di supporti informatici, cancelleria e stampati, di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni, e di altri beni non sanitari non ricompresi nelle categorie suddette. Il costo di queste voci è stato determinato in linea con il trend dell'anno 2018 per il triennio del piano.

Per i costi di acquisto dei servizi sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta, i costi per due medici di medicina specialistica interna, i costi per attività di prelievo organi, i costi per prestazioni di trasporto sanitario (plasma, sangue e materiale biologico, trasporto aereo organi ed equipe, ambulanze). Tali costi sono stimati sulla base del trend del 2018 e riproposti per il triennio.

Tra i servizi sanitari è compresa la voce compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia). L'importo stimato per la specialistica ambulatoriale è calcolato sulla base del trend dell'esercizio 2018. L'importo per le consulenze a privati ed Asl è stimato sulla base delle convenzioni che fotografano la situazione prevista per l'anno 2019 e riproposto per il triennio.

Altri costi relativi a questa categoria sono le consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie, nelle quali sono compresi i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive, i contratti di libera professione, le collaborazioni coordinate e continuative, le indennità a personale universitario. Il dato di costo è stato stimato sulla entità dei contratti, e il personale universitario che si prevede in carico per ogni anno del triennio sulla base delle informazioni di cui si dispone alla data di redazione del presente documento.

Sono ricompresi inoltre i costi derivanti dall'accordo interregionale per i plasmaderivati (Kedrion), PET, radiofarmaco e servizi infermieristici determinati sulla base del trend degli ultimi esercizi per il triennio.

Per i costi di acquisto dei servizi non sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce i costi per lavanderia, pulizia, mensa degenti e dipendenti (solo Businco e Cao), servizi di assistenza informatica, servizi di trasporti non sanitari, servizi smaltimento rifiuti speciali, utenze, servizi di vigilanza, portineria sono stati stimati per il triennio in linea con il trend dell'esercizio 2018.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale, per il triennio 2019-2021, sono determinati in base al premio annuo dell'esercizio 2018. Gli altri premi assicurativi si riferiscono alle polizze incendio, furto, autoveicoli, infortuni, donatori sangue, kasko, colpa lieve, e i premi autoassicurazione INAIL determinati in linea con i premi riferiti all'esercizio 2018.

I costi per altri servizi quali front office, back office, supporto tecnico, ticket e prenotazione, archiviazione documenti e cartelle cliniche, servizi di contratti di service (gas medicali, procedure emodinamica, cardiologia pediatrica e radiologia angiografica), dose unitaria, spese bancarie, spese postali, spese per abbonamenti, banche dati, spese per pubblicità e inserzioni, servizi di giardinaggio, sorveglianza radiazioni ionizzanti, dosimetria personale e ambientale, certificazioni qualità, campionamento e analisi emissioni in atmosfera, ecc., sono determinati per il triennio in linea con il trend del 2018.

Tra i servizi non sanitari sono comprese anche le consulenze informatiche e le collaborazioni coordinate e continuative sulla base dei contratti che si stima saranno in essere per il triennio. E' stato previsto per il triennio il costo dei contratti di lavoro interinale (personale tecnico e amministrativo) stimando su base annua il costo delle unità presenti alla data di redazione del presente documento.

I costi per la formazione per il 2019 sono stimati sulla base del trend dell'esercizio 2018. Il dato è riproposto per il biennio 2020-2021.

Nei costi per le manutenzioni si ipotizza quanto segue:

Il costo per manutenzioni è stato previsto sulla base della situazione esistente nel 2018, non essendosi ancora concretizzato l'affidamento dei servizi integrati per la gestione delle apparecchiature biomedicali delle Aziende sanitarie della Regione Sardegna (Deter. Prot. 38716 del 31/7/2017).

Rispetto alla previsione fatta lo scorso anno è stato ridimensionato il costo per manutenzioni al fabbricato programmate e per manutenzioni alle attrezzature scientifiche programmate per il venir meno di una quota dei canoni del Project financing, in scadenza nell'agosto 2018, relativa ai servizi anticipati e che dalle attuali evidenze non pare trovi corrispondente incremento di costo nei nuovi contratti di manutenzione.

E' stato previsto in incremento il costo per Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari programmate in quanto è prevista un' implementazione del cablaggio strutturato e dell'impianto telefonico.

Ci si riserva di provvedere ad un aggiornamento dei costi (nei prossimi documenti previsionali) non appena saranno note le condizioni dell'affidamento regionale della manutenzione alle apparecchiature elettromedicali.

Le manutenzioni a richiesta sono state stimate sulla base del andamento tendenziale del 2018.

Nei costi per godimento di beni di terzi si ipotizza quanto segue:

I canoni di noleggio sono determinati per il triennio sulla base delle evidenze contrattuali risultanti alla data della redazione del presente documento.

In particolare si evince nell'area sanitaria un incremento, rispetto al 2018, determinato da nuovi contratti relativi a hardware e software (implementazione della cartella clinica oncologica), e attrezzature sanitarie e scientifiche (nuovi service per diversi servizi), mentre si riscontra la cessazione del servizio di noleggio operativo di arredi e attrezzature per i posti di degenza presso i PP.OO. Businco e Cao e il conseguente riscatto degli stessi.

Per quanto riguarda l'area non sanitaria si riscontra un incremento, rispetto al 2018, per hardware e software.

Nel costo del personale si ipotizza quanto segue:

Il costo del personale per il triennio 2019/2021 è stato determinato tenendo conto di due fattori:

- Il programma di stabilizzazioni di cui al D.Lgs n. 75 del 25/05/2017 in base al quale sono stati inseriti i costi dei dipendenti che dovrebbero essere assunti entro il 31/12/ 2018 che si rifletteranno per l'intero anno a partire dal 2019;
- L'adeguamento delle carenze di personale sulla base della nuova dotazione organica approvata con deliberazione n. 1564 del 10/07/2018.

Nel complesso sono state previste per l'anno 2019 n. 84 nuove assunzioni.

Per l'anno 2020 si prevede solo la sostituzione del *turn over* e la conclusione delle citate procedure di stabilizzazione.

Per l'anno 2021 si prevede solo la sostituzione del *turn over*.

Si rimanda al piano triennale del fabbisogno del personale 2019-2021 per l'analisi delle movimentazioni del numero di teste e dei costi del personale.

Negli oneri diversi di gestione si ipotizza quanto segue:

In tale categoria di costo sono comprese le imposte di registro, di bollo e le tasse circolazione automezzi, stimate in linea con il trend del 2018. Nella stessa voce gravano le imposte comunali (IMU, TARI, TASI), le indennità per gli Organi Direttivi e il Collegio Sindacale, i compensi per membri esterni di commissioni, spese per concorsi, quote adesione ad organi associativi, contributi autorità vigilanza gare, contributi progetti formativi, ecc. stimati sulla base del trend dell'esercizio 2018 e riproposti per il triennio.

Nella voce ammortamenti si ipotizza quanto segue:

Gli ammortamenti sono stimati sulla base delle risultanze del registro cespiti ammortizzabili e sull'acquisizione per ogni anno del triennio di € 1.000.000 di attrezzature sanitarie e scientifiche con contributi in conto esercizio, sulla programmazione di acquisti di licenze e hardware con contributi in conto esercizio e sulla chiusura nell'anno 2019 dei lavori di realizzazione dei locali spogliatoio infermieristico e dei quadri elettrici e sulla chiusura nell'anno 2020 del rifacimento dei bagni degenze.

Nella voce variazione delle rimanenze si ipotizza quanto segue:

Si ipotizza un valore pari a zero presupponendo che le rimanenze finali siano pressoché simili alle iniziali, avendo dato come linee di indirizzo, ai direttori di tutte le unità operative aziendali, il mantenimento dei volumi di scorta minima.

Nella voce accantonamenti si ipotizza quanto segue:

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso per il personale dipendente, data la difficoltà allo stato della conoscenza attuale di fare una previsione economica dei rischi con esito negativo probabile, è stata accantonata una somma in linea con il trend dei rischi probabili determinati per il preconsuntivo 2018. Gli importi sono riproposti nel triennio. Non sono stati previsti accantonamenti nel fondo per interessi di mora considerato il miglioramento riscontrato nei tempi di pagamento.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dalle disposizioni ministeriali nella misura del 3,48%, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi pensione, accessorie e risultato/produttività, escludendo le voci che non sono interessate dal rinnovo contrattuale come ad esempio assegni familiari, indennità di preavviso, ecc. Ciò in conformità a quanto prescritto con la circolare MEF-RGS- Prot. 217640 del 20.12.2017.

Inoltre, con riferimento alla base di calcolo, si precisa che poiché nell'esercizio 2015 il costo del personale dei presidi ospedalieri Businco e Cao gravava solo per il secondo semestre (i due presidi sono stati accorpati all'AOB dal 01.07.2015) e pertanto effettuare il calcolo sul 2015, come indicato dalla circolare MEF suddetta, avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento, come base di calcolo è stato utilizzato il dato del conto annuale al 31.12.2016.

Nelle partite relative alla gestione finanziaria si ipotizza quanto segue:

Si stimano interessi moratori in diminuzione rispetto agli anni precedenti in coerenza del trend in diminuzione dei tempi di pagamento. Il dato è riproposto per il triennio.

Si rilevano interessi passivi sul mutuo, a suo tempo acceso dalla ex Asl n. 8 di Cagliari, a copertura parziale degli oneri derivanti dal *project financing* relativo ai presidi Businco e Cao come da piano di ammortamento.

Nella voce imposte e tasse si ipotizza quanto segue:

L'IRAP è stimata nel triennio in coerenza con l'andamento dei volumi dei costi del personale dipendente, dei collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, dell'attività di libera professione.

L'IRES è stimata in € 86.000 (12,00% sulla rendita rivalutata dei tre presidi). Il dato è riproposto per il triennio 2019-2021.

e) Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2019-2021

Come previsto dalle Direttive di programmazione per le Aziende Sanitarie, adottate con DGR n. 58/16 del 27.12.2017, e in conformità alle disposizioni degli art. 13 e 27 della L.R. n. 10 del 28/07/2006, come modificate dagli art. 7 e 10 della L. R. n. 17 del 27/07/2016, per la prima volta, nel triennio 2019/2021, la programmazione del Servizio Sanitario Regionale è articolata in un unico Programma Sanitario, annuale e triennale, adottato dal Direttore Generale dell'Azienda per la tutela della Salute e nei bilanci preventivi economici, annuali e triennali, adottati dai Direttori Generali di ciascuna delle Aziende sanitarie regionali.

Le citate direttive prevedono, in particolare, che il Programma sanitario, triennale e annuale, da sviluppare sulla base degli obiettivi e delle priorità definite a livello regionale, debba essere espressione della compartecipazione di tutte le aziende del sistema sanitario regionale, pertanto, l'ATS, nel definire le azioni strategiche da porre in essere nel triennio e la programmazione attuativa locale finalizzata a soddisfare la domanda di salute della popolazione residente o presente a qualsiasi titolo nel territorio regionale, deve tener conto dell'offerta di tutte le aziende sanitarie, compresa l'AREUS.

In considerazione di ciò, AOB, collaborando alla redazione del documento di programmazione unitario, ha provveduto a comunicare, con nota n. 25082 del 16.10.2018, la propria offerta potenziale di servizi sanitari per il triennio 2019/2021, definita in coerenza con il ruolo svolto nell'ambito della rete ospedaliera sarda, nonché in funzione dell'analisi dei bisogni della popolazione sarda, dell'offerta del territorio e delle risorse professionali e materiali di cui AOB dispone.

Coerentemente con l'attività programmata per il triennio 2019/2021, sono stati predisposti il bilancio preventivo economico annuale e triennale, di cui è parte la presente relazione, il cui scopo è quello di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendale e regionale.

Pare pertanto fondamentale, per la completezza del documento, far precedere la definizione degli obiettivi strategici perseguiti nel triennio da una sintetica rappresentazione del contesto organizzativo e dei servizi offerti, in termini di volumi di attività erogata nel 2017 e da erogare nel triennio 2019/2021.

L'azienda "G. Brotzu" (AOB) è un'azienda ospedaliera ad elevata specializzazione costituita da tre stabilimenti ospedalieri (San Michele, A. Businco e A. Cao), costituenti un presidio ospedaliero unico di area omogenea. L'assetto organizzativo è definito nell'Atto Aziendale, approvato con deliberazione n. 1857 del 28/09/2017 e divenuto efficace a seguito della valutazione positiva di conformità agli indirizzi regionali, espressa con la DGR n. 47/25 del 10/10/2017.

L'AOB ha personalità giuridica pubblica ed è dotata di autonomia imprenditoriale. Eroga assistenza sanitaria polispecialistica, nell'ambito dell'emergenza-urgenza, in qualità di DEA di II° livello, della medicina dei trapianti, delle patologie oncologiche e delle patologie pediatriche e rare. E' HUB di riferimento regionale per il Sud Sardegna per le altre reti di patologia individuate dal Documento "Ridefinizione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna", approvato dal Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2017 e pubblicato sul BURAS n. 58 del 11/12/2017.

L'Azienda accoglie pazienti provenienti da tutto il territorio regionale. Nella tabella sottostante, con riferimento alle prestazioni di ricovero erogate nell'anno 2017, è indicata la distribuzione dei pazienti per Assl di residenza.

ASSL di residenza	n. ricoveri	% ricoveri
Sassaril	794	2,13%
Olbia	546	1,47%
Nuoro	970	2,60%
Lanusei	768	2,06%
Oristano	2.296	6,16%
Sanluri	2.959	7,94%
Carbonia	2.720	7,30%
Cagliari	26.209	70,34%
Totale	37.262	100,00%

La dotazione dei posti letto per acuti e post acuti complessiva è di 840, suddivisi in 695 per ricoveri in regime ordinario, 116 per ricoveri in regime di day hospital e 29 per ricoveri in regime di day surgery. La tabella di seguito riportata mostra la situazione dei posti letto per disciplina, così come da Modello Ministeriale HSP12, aggiornata al 30 Giugno 2018.

codice disciplina	disciplina	day hospital	day surgery	ordinari	Totale posti letto
02	Day hospital Talassemia	20			20
07	Cardiochirurgia			24	24
08	Cardiologia	1	1	41	43
09	Chirurgia generale	1	5	67	73
10	Chirurgia maxillo facciale	1	2	1	4
11	Chirurgia pediatrica		2	10	12
12	Chirurgia plastica		1	3	4
13	Chirurgia toracica		2	8	10
14	Chirurgia vascolare		1	22	23
18	Ematologia	17	0	35	52
19	Malattie endocrine e della nutrizione	1			1
26	Medicina generale	2	0	76	78
30	Neurochirurgia		1	33	34
31	Nido			20	20
32	Neurologia	4		40	44
33	Neuropsichiatria infantile	4		6	10
34	Oculistica		4	2	6
36	Ortopedia e Traumatologia		1	18	19
37	Ostetricia e Ginecologia	1	6	48	55
38	Otorinolaringoiatria		1	1	2
39	Pediatria	6		40	46
43	Urologia	2	1	24	27
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	2	1	30	33
49	Terapia intensiva	2	0	32	34
50	Unità Coronarica			8	8
56	Recupero e riabilitazione funzionale	10			10
58	Gastroenterologia	1		24	25
61	Medicina nucleare			8	8
62	Neonatologia			10	10
64	Oncologia	32		42	74
65	Oncoematologia Pediatrica	3		5	8
70	Radioterapia			6	6
75	Neuroriabilitazione	6		11	17
	Totale	116	29	695	840

La tabella di seguito mostra la produzione delle prestazioni di ricovero dell'anno 2017, distinta per disciplina, regime di ricovero e per provenienza del paziente.

codice disciplina	disciplina	ricoveri ordinari			ricoveri diurni			totale ricoveri
		intra regione	extra regione	totale	intra regione	extra regione	totale	
02	Day hospital Talassemia				518	7	525	525
07	Cardiologia	508	3	511	-	-	-	511
08	Cardiologia	1.759	31	1.790	475	1	476	2.266
09	Chirurgia generale	2.700	42	2.742	928	8	936	3.678
10	Chirurgia maxillo facciale	11	1	12	1.471	10	1.481	1.493
11	Chirurgia pediatrica	508	28	536	374	4	378	914
12	Chirurgia plastica	103	2	105	130	3	133	238
13	Chirurgia toracica	412	4	416	-	-	-	416
14	Chirurgia vascolare	740	12	752	14	-	14	766
18	Ematologia	440	11	451	1.053	11	1.064	1.515
19	Malattie endocrine e della nutrizione	-	-	-	96	-	96	96
26	Medicina generale	3.680	52	3.732	37	1	38	3.770
30	Neurochirurgia	1.039	28	1.067	-	-	-	1.067
31	Nido	627	8	635	-	-	-	635
32	Neurologia	1.533	44	1.577	240	1	241	1.818
33	Neuropsichiatria infantile	178	14	192	1.036	12	1.048	1.240
34	Oculistica	3	-	3	548	8	556	559
36	Ortopedia e Traumatologia	440	15	455	95	1	96	551
37	Ostetricia e Ginecologia	2.069	55	2.124	1.494	24	1.518	3.642
38	Otorinolaringoiatria	74	-	74	128	1	129	203
39	Pediatria	2.035	71	2.106	557	9	566	2.672
43	Urologia	811	15	826	363	4	367	1.193
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	789	9	798	207	5	212	1.010
49	Terapia intensiva	579	20	599	632	4	636	1.235
50	Unita' Coronarica	51	5	56	-	-	-	56
56	Recupero e riabilitazione funzionale	-	-	-	336	-	336	336
58	Gastroenterologia	843	23	866	132	1	133	999
61	Medicina nucleare	243	1	244	-	-	-	244
62	Neonatologia	163	6	169	-	-	-	169
64	Oncologia	1.198	16	1.214	2.092	19	2.111	3.325
65	Oncoematologia Pediatrica	242	2	244	336	10	346	590
75	Neuroriabilitazione	53	2	55	139	1	140	195
	totale	23.831	520	24.351	13.431	145	13.576	37.927

L'attività dell'AOB si sviluppa in prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario (in area medica e chirurgica), in elezione e di pronto soccorso, in regime di day surgery e day hospital, e in prestazioni ambulatoriali e di day service.

Lo stabilimento ospedaliero S. Michele è identificato quale DEA di II° livello, pertanto tutta l'attività è incentrata sull'emergenza/urgenza: al pronto soccorso si presentano mediamente un numero di utenti superiore a 52.000 all'anno. Altra attività che distingue l'ospedale è quella dei trapianti e l'alta specializzazione, rappresentata dalle attività di Cardiologia, di Neurochirurgia, di Chirurgia Vascolare e Urologia, erogate con una dotazione di apparecchiature ad alta tecnologia, sia radiologica che strumentale come il robot.

Lo stabilimento ospedaliero A. Businco è caratterizzato da un'attività prevalentemente rivolta alle patologie tumorali epidemiologicamente più frequenti (mammella, tiroide, polmone, cute, sangue e midollo), per quanto riguarda sia l'aspetto diagnostico che terapeutico, per cui è stato identificato come centro di riferimento regionale, in particolare per l'attività chemioterapica e radioterapica per il trattamento dei pazienti tumorali e con malattie rare e per l'attività di trapianto midollare.

Lo stabilimento ospedaliero A. Cao è dotato delle strutture necessarie alla gestione del paziente pediatrico, anche tumorale. Particolare rilievo assume l'attività diagnostica delle malattie genetiche, delle malattie rare, la procreazione medicalmente assistita e il trapianto di midollo nei casi pediatrici.

Di seguito sono riportati i volumi di attività delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale relativi all'anno 2017.

Dimessi per regime di ricovero e per disciplina anno 2017

COD. DISC.	DESCRIZIONE DISCIPLINA	Totale DIMESSI ORD	Totale DIMESSI DH	Totale DIMESSI	GG di DEGENZA	ACCESSI DH/DS	Importo Degenza ORD	Importo Degenza DH	Importo Degenza Totale
02	Day hospital	0	525	525	0	9.568	0,00	2.719.289,83	2.719.289,83
07	Cardiochirurgia	511	0	511	7.902	0	8.357.302,42	0,00	8.357.302,42
08	Cardiologia	1.790	476	2.266	13.859	476	10.965.173,47	767.262,58	11.732.436,05
09	Chirurgia generale	2.742	936	3.678	17.753	1.000	11.170.741,41	1.240.057,56	12.410.798,97
10	Chirurgia maxillo-facciale	12	1.481	1.493	95	1.481	39.974,79	2.851.461,64	2.891.436,43
11	Chirurgia pediatrica	536	378	914	2.537	378	1.017.470,23	416.279,28	1.433.749,51
12	Chirurgia plastica	105	133	238	489	133	398.145,34	351.673,54	749.818,88
13	Chirurgia toracica	416	0	416	1.700	0	1.748.678,87	0,00	1.748.678,87
14	Chirurgia vascolare	752	14	766	6.518	14	4.063.417,40	41.360,38	4.104.777,78
18	Ematologia	451	1.064	1.515	10.187	6.513	6.129.972,47	2.610.016,12	8.739.988,59
19	Malattie endocrine, del ricambio e della	0	96	96	0	96	0,00	25.637,38	25.637,38
26	Medicina generale	3.732	38	3.770	26.705	248	11.374.779,98	63.716,32	11.438.496,30
30	Neurochirurgia	1.067	0	1.067	8.791	0	6.861.432,88	0,00	6.861.432,88
31	Nido	635	0	635	2.456	0	327.945,75	0,00	327.945,75
32	Neurologia	1.577	241	1.818	11.016	1.255	4.872.280,41	292.099,84	5.164.380,25
33	Neuropsichiatria infantile	192	1.048	1.240	1.859	2.311	416.225,33	550.976,17	967.201,50
34	Oculistica	3	556	559	7	566	5.469,12	1.149.768,24	1.155.237,36
36	Ortopedia e traumatologia	455	96	551	6.076	96	3.081.158,98	164.385,85	3.245.544,83
37	Ostetricia e ginecologia	2.124	1.518	3.642	12.218	1.640	4.730.610,81	2.149.020,38	6.879.631,19
38	Otorinolaringoiatria	74	129	203	153	129	220.968,42	202.890,12	423.858,54
39	Pediatria	2.106	566	2.672	10.049	850	3.874.304,82	237.380,89	4.111.685,71
43	Urologia	826	367	1.193	6.249	817	3.036.542,27	417.057,75	3.453.600,02
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	798	212	1.010	8.283	574	3.746.316,52	471.640,48	4.217.957,00
49	Terapia intensiva	599	636	1.235	5.972	1.191	4.902.499,99	764.897,91	5.667.397,90
50	Unità coronarica	56	0	56	253	0	230.108,35	0,00	230.108,35
56	Recupero e riabilitazione funzionale		336	336	0	4.757	0,00	955.118,37	955.118,37
58	Gastroenterologia	866	133	999	7.096	644	2.354.628,24	165.101,39	2.519.729,63
61	Medina nucleare	244	0	244	929	0	702.351,60	0,00	702.351,60
62	Neonatologia	169	0	169	712	0	349.333,90	0,00	349.333,90
64	Oncologia	1.214	2.111	3.325	10.239	19.039	3.475.108,74	6.397.014,77	9.872.123,51
65	Oncoematologia pediatrica	244	346	590	1.814	1.520	748.268,91	697.301,39	1.445.570,30
75	Neuro-riabilitazione	55	140	195	3.365	2.963	1.216.481,15	757.461,32	1.973.942,47
Totale complessivo		24.351	13.576	37.927	185.282	58.259	100.417.692,57	26.458.869,50	126.876.562,07

Dimessi per regime di ricovero e per MDC anno 2017

MDC	DESCRIZIONE	REGIME		N. CASI totale	% 2017
		ORD	DH/DS		
00	Pre MDC	238	95	333	0,88%
01	Malattie e disordini sist. Nervoso	2.976	1.043	4.019	10,60%
02	Malattie e disordini Occhio	78	567	645	1,70%
03	Malattie e dis. Orecchio,naso,gola	211	1.640	1.851	4,88%
04	App. Respiratorio	2.200	214	2.414	6,36%
05	Sistema Circolatorio	3.424	889	4.313	11,37%
06	App. Digestivo	2.128	582	2.710	7,15%
07	Sistema Epatobiliare e pancreas	1.131	141	1.272	3,35%
08	Muscolo-scheletrico e connettivo	907	267	1.174	3,10%
09	Cute e sottocute e seno	870	640	1.510	3,98%
10	Endocrini, nutriz e metabol.	1.135	207	1.342	3,54%
11	Rene e tratto urinario	1.491	409	1.900	5,01%
12	Sist. Riprodot maschile	279	212	491	1,29%
13	Sist. Riprodot femminile	741	1.394	2.135	5,63%
14	Gravidanza,parto e puer.	1.312	121	1.433	3,78%
15	Neonati	810	6	816	2,15%
16	Sangue e Organi del sangue	457	935	1.392	3,67%
17	Mal e dis. Mieloprolif. e neopl.scars. dif	1.809	2.535	4.344	11,45%
18	Mal. Infettive	891	25	916	2,42%
19	Mal e dis. Mentali	255	845	1.100	2,90%
20	Alcool e droga	15	1	16	0,04%
21	Traumatismi e avvelenamenti	315	31	346	0,91%
22	Ustioni	53	5	58	0,15%
23	Altri fattori che influenzano lo stato di salute	522	769	1.291	3,40%
24	Traumatismi multipli	100	-	100	0,26%
25	Infezione HIV	3	3	6	0,02%
	Totale complessivo	24.351	13.576	37.927	100,00%

Prestazioni ambulatoriali erogate per disciplina anni 2016 - 2017

COD	DISCIPLINA	Prestazioni 2016	Valore Prestazioni 2016	Prestazioni 2017	Valore Prestazioni 2017
00	Laboratorio	799.768	5.226.381,03	675.046	4.709.831,62
01	Allergologia	847	24.421,20	3.230	75.183,16
03	Anatomia ed istologia patologica	5.717	181.798,76	6.309	217.253,33
07	Cardiochirurgia	759	12.774,43	931	14.399,16
08	Cardiologia	38.633	1.051.127,16	36.602	1.030.521,20
09	Chirurgia generale	15.132	349.543,35	11.635	206.273,48
10	Chirurgia maxillo-facciale	1.187	24.107,57	1.504	30.580,07
11	Chirurgia pediatrica	162	3.123,76	1.397	27.217,31
12	Chirurgia plastica	1.524	19.035,08	2.122	24.884,06
13	Chirurgia toracica	1.423	54.830,30	1.503	68.665,02
14	Chirurgia vascolare	2.813	81.009,95	3.039	82.763,70
18	Ematologia	43.560	596.623,81	122.304	1.233.624,45
19	Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione	29.006	329.446,82	30.713	325.139,72
20	Immunologia	867	19.231,99	558	12.681,81
26	Medicina generale	2.762	46.799,97	2.620	45.265,25
29	Nefrologia	12	224,67	1	12,91
30	Neurochirurgia	1.675	42.788,67	1.978	36.241,99
31	Nido	775	28.382,35	0	0,00
32	Neurologia	7.485	120.381,92	6.695	103.441,53
33	Neurospichiatria infantile	6.469	112.216,17	3.247	70.556,94
34	Oculistica	4.139	522.488,41	3.811	385.719,00
36	Ortopedia e traumatologia	5.662	81.365,32	6.120	95.382,23
37	Ostetricia e ginecologia	35.622	1.066.805,02	7.103	160.746,31
38	Otorinolaringoiatria	2.061	31.748,02	2.320	36.183,33
39	Pediatria	14.552	201.380,15	14.936	199.384,24
40	Psichiatria	380	6.499,87	755	12.962,19
43	Urologia	3.072	207.799,87	2.662	266.404,35
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	21.369	763.112,37	46.061	3.917.857,36
49	Terapia intensiva	4.085	62.124,98	0	0,00
52	Dermatologia	20.627	433.378,83	21.024	456.279,60
54	Emodialisi	19.059	3.177.426,79	0	0,00
56	Recupero e riabilitazione funzionale	42.739	508.006,70	40.554	469.060,51
57	Fisiopatologia della riproduzione umana	0	0,00	25.600	829.500,39
58	Gastroenterologia	11.043	262.932,14	15.254	412.297,41
61	Medina nucleare	24.370	3.913.699,58	17.947	3.454.010,71
62	Neonatologia	0	0,00	791	28.830,88
64	Oncologia	16.025	206.595,38	18.553	213.418,19
65	Oncoematologia pediatrica	2.242	16.290,69	2.059	16.701,02
68	Pnemologia	3.874	85.397,83	2.867	61.094,98
69	Radiologia	35.227	3.197.071,15	38.413	3.512.997,97
70	Radioterapia	51.834	1.995.312,77	85.280	3.343.395,36
71	Reumatologia	575	9.125,70	789	11.588,74
75	Neuro-riabilitazione	900	12.614,94	4.321	55.095,58
99	Cure palliative/hospice	4.663	104.164,35	10.877	196.682,25
TOTALI		1.284.696	25.189.589,82	1.279.531	26.450.129,31

Si descrivono di seguito gli scenari e i programmi di intervento che si prevedono invece per il triennio 2019-2021, sulla base dei quali sono stati stimati i dati di produzione di prestazioni sanitarie.

In primo luogo, nell'area dell'emergenza - urgenza, si ritiene possa verificarsi un incremento degli accessi in pronto soccorso, che nell'anno 2017, per la popolazione adulta e in età pediatrica, sono stati pari a 55.764. Infatti, l'attivazione del servizio di elisoccorso, avvenuta il 01/07/2018, potrà comportare un ulteriore incremento degli accessi per pazienti critici e politraumatizzati, in particolare per le patologie tempo dipendenti.

Con riferimento agli obiettivi di produzione delle prestazioni in regime di ricovero, sulla base dell'analisi dei dati epidemiologici e delle liste d'attesa, è previsto un incremento in relazione ad alcune attività chirurgiche di alta specialità, come la cardiocirurgia, la chirurgia vascolare, la chirurgia dei tumori, la chirurgia addomino-pelvica e la chirurgia dell'obesità, per effetto del processo di riorganizzazione ed efficientamento della sale operatorie e del personale, già iniziato negli anni precedenti. Tale incremento potrebbe anche portare ad un possibile recupero della mobilità passiva extraregione, ad esempio per la chirurgia dei pazienti oncologici. Altra attività di cui si stima un aumento, è l'attività chirurgica di neuroradiologia e interventistica vascolare, che effettua interventi di II livello e di alta complessità sull'intera popolazione della regione Sardegna.

Nel triennio, saranno nel contempo attuate strategie d'azione per la riduzione dell'inappropriatezza dei ricoveri e dei DRG potenzialmente inappropriati, ad esempio attraverso il passaggio delle attività della radioterapia e della chemioterapia dal regime di ricovero al regime ambulatoriale.

Si rileva inoltre la necessità di ricondurre a più appropriati *setting* assistenziali alcune attività svolte all'interno dell'azienda che possono trovare una graduale riallocazione sul territorio, in quanto attività di I livello o di base, tipicamente ambulatoriale, che non necessitano di supporto ospedaliero (ad esempio l'area dei disturbi pervasivi dello sviluppo e delle malattie diabetologiche e dismetaboliche).

In relazione alle problematiche che si verificano nella gestione dei pazienti ricoverati, e ai fini dell'efficientamento delle prestazioni di ricovero, sarà necessario definire con ATS accordi operativi per la gestione di dimissioni protette e precoci dei pazienti e la continuità di presa in carico, in particolare, dei pazienti cronici che possono essere gestiti a livello territoriale, come ad esempio pazienti cardiopatici complessi, nefropatici complessi in dialisi, pazienti oncologici, che in assenza di percorsi e protocolli condivisi tra azienda e territorio permangono in carico alle strutture con un notevole incremento delle giornate di degenza.

Con riferimento agli obiettivi di produzione di prestazioni di specialistica ambulatoriale si ritiene invece che possano essere garantiti i volumi di attività erogati negli anni precedenti, anche per le discipline erogate prevalentemente o esclusivamente dall'AOB. In particolare:

- verranno mantenuti i volumi di prestazioni di diagnostica per immagini di II livello (PET, TC, RMN, ecografie specialistiche); si precisa che per le prestazioni PET non esistono tempi d'attesa in quanto vengono erogate mediamente in tempi brevi, mentre si prevede di riuscire ad incrementare le prestazioni di RMN cuore, come richiesto da ATS, erogate al territorio esclusivamente dall'AOB, ovviamente a discapito di altre prestazioni; non si prevede invece di incrementare le prestazioni

diagnostiche TC e RMN per esterni, per la necessità di dover garantire appropriati tempi d'attesa ai pazienti ricoverati e/o in carico alle strutture, in particolare ai pazienti oncologici, sottoposti a continui controlli o in follow-up come da protocolli o secondo i PCA aziendali;

- si continueranno a garantire le prestazioni specialistiche di II livello nell'ambito dello screening del tumore del colon retto, attraverso esami endoscopici e attraverso prestazioni di anatomia patologica, e nell'ambito dello screening dei tumori della mammella attraverso prestazioni di anatomia patologica;
- verrà garantito lo screening neonatale metabolico ed esteso per tutti i neonati della Sardegna, inoltre è in fase di attivazione lo screening per la fibrosi cistica, per cui l'AOB è riconosciuta come centro di riferimento regionale.

In coerenza con quanto appena rappresentato, è stato elaborato il piano dei volumi di attività riportato analiticamente nelle tabelle sottostanti, che soprattutto per effetto dell'incremento dei volumi delle attività chirurgiche, determinerà un migliore rapporto tra costi e ricavi della produzione (tra valore prodotto e fattori produttivi utilizzati), con ricadute positive a livello di sistema regione. E' infatti previsto che i volumi di attività programmati per l'anno 2019 determinino un aumento dei ricavi rispetto agli importi stimati per l'anno 2018, tale incremento si consoliderà nel biennio successivo, per il quale si ipotizza che i volumi di attività ed i corrispettivi ricavi crescano in misura minima.

Per quanto riguarda le prestazioni di specialistica ambulatoriale, come già detto, non si stima un incremento di volumi di attività nel triennio 2019-2021, ma si auspica che si provveda all'aggiornamento del nomenclatore tariffario, in quanto numerose prestazioni effettuate non sono comprese in quello attualmente vigente o, se presenti, risultano avere tariffe ormai non più adeguate e notevolmente sottostimate.

Nelle tabelle successive si riportano i volumi di produzione previsti per il triennio 2019-2021 per l'attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale.

Stima di volumi di produzione per il triennio 2019-2021 - Attività di ricovero

COD DISC	DESCRIZIONE DISCIPLINA	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		Totale DIMESSI				
02	Day hospital Talassemia	525	525	525	525	525
07	Cardiochirurgia	511	522	621	621	621
08	Cardiologia	2.266	2.410	2.410	2.410	2.410
09	Chirurgia generale	3.678	3.678	4.000	4.000	4.000
10	Chirurgia maxillo-facciale	1.493	1.506	1.493	1.493	1.493
11	Chirurgia pediatrica	914	928	928	928	928
12	Chirurgia plastica	238	119	0	0	0
13	Chirurgia toracica	416	404	450	450	450
14	Chirurgia vascolare	766	848	900	900	900
18	Ematologia	1.515	1.515	1.600	1.600	1.600
19	Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione	96	62	62	62	62
26	Medicina generale	3.770	3.906	3.906	3.906	3.906
30	Neurochirurgia	1.067	1.098	1.150	1.150	1.150
31	Nido	635	520	520	520	520
32	Neurologia	1.818	1.818	1.818	1.818	1.818
33	Neuropsichiatria infantile	1.240	334	320	320	320
34	Oculistica	559	1.172	1.172	1.172	1.172
36	Ortopedia e traumatologia	551	592	592	592	592
37	Ostetricia e ginecologia	3.642	3.642	3.717	3.717	3.717
38	Otorinolaringoiatria	203	220	220	220	220
39	Pediatria	2.672	2.672	2.672	2.672	2.672
43	Urologia	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	1.010	1.010	1.010	1.010	1.010
49	Terapia intensiva	1.235	1.235	1.235	1.235	1.235
50	Unità coronarica	56	56	56	56	56
56	Recupero e riabilitazione funzionale	336	336	336	336	336
58	Gastroenterologia	999	999	1.000	999	999
61	Medina nucleare	244	244	244	244	244
62	Neonatologia	169	169	169	169	169
64	Oncologia	3.325	3.325	3.000	3.000	3.000
65	Oncoematologia pediatrica	590	590	590	590	590
75	Neuro-riabilitazione	195	195	195	195	195
Totale complessivo		37.927	37.843	38.104	38.103	38.103

Stima di volumi di produzione per il triennio 2019-2021 - Attività ambulatoriale

COD	DISCIPLINA	Prestazioni 2017	Prestazioni 2018	Prestazioni 2019	Prestazioni 2020	Prestazioni 2021
00	Laboratorio	675.046	675.046	675.046	675.046	675.046
01	Allergologia	3.230	3.230	3.230	3.230	3.230
03	Anatomia ed istologia patologica	6.309	6.309	6.309	6.309	6.309
07	Cardiochirurgia	931	931	931	931	931
08	Cardiologia	36.602	36.602	36.602	36.602	36.602
09	Chirurgia generale	11.635	11.635	11.635	11.635	11.635
10	Chirurgia maxillo-facciale	1.504	1.504	1.504	1.504	1.504
11	Chirurgia pediatrica	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397
12	Chirurgia plastica	2.122	2.122	2.122	2.122	2.122
13	Chirurgia toracica	1.503	1.503	1.503	1.503	1.503
14	Chirurgia vascolare	3.039	3.039	3.039	3.039	3.039
18	Ematologia	122.304	122.304	122.304	122.304	122.304
19	Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione	30.713	30.713	30.713	30.713	30.713
20	Immunologia	558	558	558	558	558
26	Medicina generale	2.620	2.620	2.620	2.620	2.620
29	Nefrologia	1	1	1	1	1
30	Neurochirurgia	1.978	1.978	1.978	1.978	1.978
31	Nido	0	0	0	0	0
32	Neurologia	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695
33	Neuropsichiatria infantile	3.247	3.247	3.247	3.247	3.247
34	Oculistica	3.811	3.811	3.811	3.811	3.811
36	Ortopedia e traumatologia	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120
37	Ostetricia e ginecologia	7.103	7.103	7.103	7.103	7.103
38	Otorinolaringoiatria	2.320	2.320	2.320	2.320	2.320
39	Pediatria	14.936	14.936	14.936	14.936	14.936
40	Psichiatria	755	755	755	755	755
43	Urologia	2.662	2.662	2.662	2.662	2.662
48	Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	46.061	46.061	46.061	46.061	46.061
49	Terapia intensiva	0	0	0	0	0
52	Dermatologia	21.024	21.024	21.024	21.024	21.024
54	Emodialisi	0	0	0	0	0
56	Recupero e riabilitazione funzionale	40.554	40.554	40.554	40.554	40.554
57	Fisiopatologia della riproduzione umana	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600
58	Gastroenterologia	15.254	15.254	15.254	15.254	15.254
61	Medina nucleare	17.947	17.947	17.947	17.947	17.947
62	Neonatologia	791	791	791	791	791
64	Oncologia	18.553	18.553	18.553	18.553	18.553
65	Oncoematologia pediatrica	2.059	2.059	2.059	2.059	2.059
68	Pnemologia	2.867	2.867	2.867	2.867	2.867
69	Radiologia	38.413	38.413	38.413	38.413	38.413
70	Radioterapia	85.280	85.280	85.280	85.280	85.280
71	Reumatologia	789	789	789	789	789
75	Neuro-riabilitazione	4.321	4.321	4.321	4.321	4.321
99	Cure palliative/hospice	10.877	10.877	10.877	10.877	10.877
TOTALI		1.279.531	1.279.531	1.279.531	1.279.531	1.279.531



Si illustrano di seguito le principali strategie di intervento che verranno attuate nel triennio, volte ad aumentare l'efficacia e l'efficienza della produzione attraverso la revisione dei modelli organizzativi.

- Migliorare l'efficienza organizzativa dell'assistenza ospedaliera definendo reti di cura col territorio, in particolare per le patologie complesse e le patologie tempo dipendenti: urgenze cardiovascolari/infarto, traumatologia, ictus, ecc.
- Implementare i PCA e PDTA già redatti negli anni precedenti e ufficializzati con atti deliberativi, come PCA Tumore della mammella, PCA IMA, PCA ICTUS, PCA Trauma e PCA Talassemia, attraverso Audit Clinici e monitoraggi ed integrazioni col territorio.
- Identificare ulteriori percorsi PCA di presa in carico dei pazienti secondo la complessità clinico-assistenziale (es tumorali, trapiantati, pediatrici) ritenuti strategici per l'Azienda attraverso il coinvolgimento e l'integrazione col territorio in modo tale da definire una presa in carico globale delle patologie croniche e degenerative, nonché delle malattie rare invalidanti.
- Implementare nuovi modelli organizzativi attraverso una rivalutazione del più appropriato setting assistenziale, sia in area medica che in area chirurgica (es. Chirurgia Ambulatoriale, Day surgery, Week surgery, chirurgia d'elezione e chirurgia d'urgenza) con ulteriore coinvolgimento delle Strutture.
- Implementare le attività di alta complessità chirurgica in modo da soddisfare le domande e i bisogni (abbattimento liste d'attesa) con aumento di alcune attività: cardiocirurgia, chirurgia vascolare, chirurgia dei tumori (mammella, polmone, colon-retto, fegato, pancreas, utero e annessi), chirurgia dell'obesità.
- Migliorare l'efficienza organizzativa delle sale operatorie sfruttandone al meglio le potenzialità. Creazione del modello Week Surgery presso il PO Businco sulla base degli indirizzi regionali e implementazione delle attività di Day surgery e Chirurgia Ambulatoriale
- Coordinare al meglio l'attività operatoria e la terapia intensiva: pianificazione e coordinamento tra attività chirurgica in elezione delle diverse Strutture con definizione di posti letto di Terapia Intensiva a supporto della chirurgia elettiva (es. cardiocirurgia e chirurgia vascolare). Definizione di percorsi per pazienti cronici postoperatori in Terapia Intensiva (es. pazienti post cardiocirurgici che cronicizzano) anche attraverso il supporto di altre strutture a livello territoriale.
- Migliorare le performance aziendali rispetto agli obiettivi Regionali e al PNE.
- Migliorare i valori degli indici di complessità della casistica ospedaliera (ICM) e dell'efficienza (ICP).
- Implementare il sistema aziendale per la sicurezza del paziente e la gestione del rischio clinico, come da indirizzi regionali.
- Migliorare l'accessibilità ai servizi.
- Migliorare l'appropriatezza prescrittiva.

Inoltre, l'impegno dell'Azienda, nel triennio considerato, sarà rivolto a dare ulteriore impulso al complesso e lungo processo volto alla completa attivazione dell'assetto organizzativo previsto dall'Atto Aziendale, mediante la definizione delle procedure per l'attribuzione degli incarichi di struttura complessa non ancora coperti, l'attivazione dei Dipartimenti funzionali, la definizione del sistema degli incarichi, ecc..

Peraltro, si evidenzia che in conseguenza dell'attivazione dei Dipartimenti strutturali previsti dal nuovo Atto Aziendale, avvenuta nel corso del 2018, e del maggior impulso dato all'attuazione del modello

dipartimentale, nel triennio 2019/2021 potranno rilevarsi ulteriori effetti positivi per effetto dell'utilizzo comune delle risorse umane e tecnologiche.

Come stabilito dalla DGR n. 47/22 del 25/09/2018, avente ad oggetto "Assistenza ospedaliera. Riconversione dell'offerta assistenziale degli ospedali pubblici e privati e ripartizione tendenziale dei posti letto tra i presidi ospedalieri afferenti alle Aree omogenee Nord-ovest e Sud-est. Approvazione preliminare", l'Azienda sarà poi impegnata presumibilmente nella definizione, in accordo con le altre Aziende Sanitarie ed in particolare con ATS, del programma di azioni volte alla graduale riconversione dello stabilimento Marino di Cagliari (prioritariamente il trasferimento dell'U.O di Chirurgia della mano) e al trasferimento delle unità operative che dovranno essere ricollocate presso diversi stabilimenti, in coerenza con la distribuzione tendenziale delle discipline specialistiche.

Riguardo all'area strategica di governo economico, si osserva quanto segue.

Nel proprio impegno di programmazione, l'AOB assume come riferimento le strategie e gli indirizzi definiti a livello nazionale (Piano Sanitario Nazionale, disposizioni legislative in materia sanitaria e provvedimenti di attuazione delle stesse), in sede di Conferenza Stato-Regioni (Patto per la Salute) e dalla Regione Autonoma della Sardegna (Piano Sanitario Regionale, provvedimenti di razionalizzazione della rete ospedaliera e della rete territoriale, indirizzi riferiti a settori specifici).

La programmazione per l'anno 2019 e per il biennio successivo è orientata oltre che al rispetto delle indicazioni ministeriali dettate dal Piano Nazionale Esiti e dal monitoraggio dei LEA, dal Decreto Ministeriale n. 70 del 02/04/2015 e dai più recenti atti della Conferenza permanente Stato Regioni (miglioramento nella produttività e nella efficienza degli enti del SSN nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario e nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza), dalle indicazioni regionali riguardanti la razionalizzazione della rete ospedaliera e quelle inerenti la razionalizzazione della spesa farmaceutica.

Riguardo peraltro all'assegnazione del target di risparmio, individuato con nota RAS n. 20633 del 27/08/2018 e pari per il 2019 a 4,429 ml., si fa presente che nel bilancio economico preventivo annuale 2019, il valore della produzione è determinato sulla base delle indicazioni di cui alla nota RAS n. 24878 del 22/10/2018, con la quale sono stati comunicati gli importi provvisoriamente definiti delle assegnazioni FSR 2019 e di ulteriori assegnazioni di finanziamenti regionali di parte corrente, mentre il costo della produzione è determinato sulla base di una stima realistica e prudentiale dei costi che l'Azienda dovrà sostenere per garantire i volumi di produzione previsti. Una riduzione dei costi della produzione, a parte i possibili effetti positivi conseguenti alla razionalizzazione del sistema degli approvvigionamenti, potrebbe verificarsi solo per effetto della riduzione dei servizi erogati.

In ogni caso, continua lo sforzo dell'Azienda nel contenimento e riqualificazione della spesa farmaceutica attraverso la sensibilizzazione verso la prescrizione dei farmaci biosimilari, in attuazione della DGR n. 54/11 del 2015, il monitoraggio dei consumi dei farmaci oncologici e della chiusura delle relative schede con adeguata sollecitudine, che consente di beneficiare tempestivamente dei rimborsi AIFA (DGR n. 46/54 del 16/11/2011).

In particolare, in Azienda sta trovando rigorosa applicazione la direttiva regionale di cui alla nota RAS n. 12142 del 15/05/2018, che, riguardo agli acquisti di prodotti farmaceutici per il consumo

ospedaliero/ambulatoriale e per la distribuzione diretta, dà precise indicazioni volte a perseguire l'obiettivo della promozione dell'utilizzo di medicinali biotecnologici a brevetto scaduto a minor costo terapia in ambito oncologico e nelle patologie autoimmuni.

In tale prospettiva, continuerà anche nel triennio 2019-2021 il lavoro del gruppo tecnico multidisciplinare istituito per il contenimento della spesa farmaceutica, prevedendo in particolare la standardizzazione di un adeguato sistema di reporting.

Tra l'altro, si intendono attivare analoghe misure per il contenimento della spesa per dispositivi medici, con la costituzione di un gruppo tecnico multidisciplinare apposito.

Per quel che riguarda in generale l'area degli approvvigionamenti, saranno ulteriormente implementate misure atte a razionalizzare la rilevazione dei fabbisogni di beni e servizi, mentre per quel che riguarda le procedure di acquisizione degli stessi, le politiche aziendali saranno fortemente influenzate e condizionate dall'attuazione delle disposizioni della legge regionale n. 17 del 27/07/2016, che, al riguardo, attribuiscono all'ATS un ruolo centrale. Si ritiene peraltro che già nel 2019 possano rilevarsi gli effetti della razionalizzazione ed efficientamento del sistema degli approvvigionamenti.

Con riferimento agli investimenti, le scelte aziendali, esplicitate nel Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021, sono coerenti con le indicazioni regionali e sono volte a garantire l'adeguamento tecnologico e strutturale dell'Azienda in funzione del ruolo che la stessa deve svolgere nell'ambito della rete ospedaliera regionale.

f) Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021

Il Programma triennale delle opere pubbliche per il triennio 2019-2021 è costituito dai seguenti documenti di cui all'allegato A della DGR n. 34/23 del 07/07/2015:

- quadro delle risorse disponibili - scheda 1
- articolazione della copertura finanziaria - scheda 2
- elenco annuale (opere pubbliche, forniture e servizi) - scheda 3

Scheda 1: Quadro delle risorse disponibili				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria anno 2019	Disponibilità finanziaria anno 2020	Disponibilità finanziaria anno 2021	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	4.800.000,00	14.894.000,00	20.279.684,01	39.937.684,01
Entrate acquisite mediante contrazioni di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. N. 163/2006				
Stanziamenti di Bilancio				
Altro				
Totali	4.800.000,00	14.894.000,00	20.279.684,01	39.937.684,01

Il Responsabile del programma

Ing. Gianluca Borelli

Accantonamenti di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	
--	--

Scheda 2: Articolazione della copertura finanziaria

N. prog (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.				Tipologia (4)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021		Totale	Importo
1	SM1	20	92	9	A 05 30	P. O. S. Michele - Piastra Tecnologica	1	1.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	16.000.000,00	N		
2	AB1	20	92	9	A 05 30	P. O. A. Businco - Riqualificazione Medicina Nucleare, Radiologia e locali Endoscopia	1	1.000.000,00	1.500.000,00	750.000,00	3.250.000,00	N		
3	AC1	20	92	9	A 05 30	P. O. Microclimatico - Riqualificazione strutture esistenti in funzione del nuovo assetto organizzativo	1	1.000.000,00	2.500.000,00	2.703.684,01	6.203.684,01	N		
4	AB2	20	92	9	A 05 30	P. O. A. Businco - Spostamento Anatomia Patologica	2	200.000,00	350.000,00	576.000,00	1.126.000,00	N		
5	SM3	20	92	9	A 05 30	P. O. S. Michele - Spostamento Chirurgia Maxillo Facciale	2	200.000,00	194.000,00		394.000,00	N		
6	SM4	20	92	9	A 05 30	P. O. S. Michele - Ristrutturazione piani PP e P(-1)	2	150.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	2.650.000,00	N		
7	SM5	20	92	9	A 05 30	P. O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	2		1.000.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	N		
8	SM6	20	92	9	A 05 30	P. O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Ascensori	1	300.000,00	300.000,00		600.000,00	N		
9	SM7	20	92	9	A 05 30	P. O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Distribuzione elettrica	1	400.000,00	1.050.000,00	1.650.000,00	3.100.000,00	N		
10	SM9	20	92	9	A 05 30	P. O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Rivelazione fumi	1	150.000,00	400.000,00	400.000,00	950.000,00	N		
11	AB3	20	92	9	A 05 30	P. O. Businco di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	2	150.000,00	1.000.000,00	800.000,00	1.950.000,00	N		
12	AB4	20	92	9	A 05 30	P. O. Businco di Cagliari - Messa a norma antincendio - Centro gestione emergenze	1	100.000,00	200.000,00		300.000,00	N		
13	AC2	20	92	9	A 05 30	P. O. Microclimatico di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	2	150.000,00	400.000,00	400.000,00	950.000,00	N		
TOTALE								4.800.000,00	14.894.000,00	20.279.684,01	39.973.684,01	N		

Scheda 3: Elenco annuale 2019

Cod. Int Amm.ne (1)	CODICE UNIVOCO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Ub (S/N)	Amb (S/N)				TRIMIANNO INIZIO LAVORI	TRIMIANNO FINE LAVORI
AB1		C21B1600046006	P.O. A. Businco - Riquilibrato Medicina Nucleare, Radiologia e locali Endoscopia		Borelli	Gianluca	1.000.000,00	3.250.000,00	MIS	NO	NO	NO	1			
AC1		C21B1600046006	P.O. Microcitemico - Riquilibrato strutture esistenti in funzione del nuovo assetto organizzativo		Borelli	Gianluca	1.000.000,00	8.203.684,01	MIS	SI	SI	SI	1			
AB2		C21B16000380002	P.O. A. Businco - Spostamento Anatomia Patologica		Borelli	Gianluca	200.000,00	1.126.000,00	MIS	NO	NO	NO	2			
SM3		C21B16000360002	P.O. S. Michele - Spostamento Chirurgia Maxillo Facciale		Borelli	Gianluca	200.000,00	394.000,00	MIS	NO	NO	NO	2			
SM6		C22C18000050001	P.O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Ascensori		Borelli	Gianluca	300.000,00	600.000,00	ADN	NO	NO	NO	1			
SM7		C22C18000060001	P.O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Distribuzione elettrica		Borelli	Gianluca	400.000,00	3.100.000,00	ADN	NO	NO	NO	1			
SM9		C22C18000080001	P.O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Rivelazione fumi		Borelli	Gianluca	150.000,00	1.600.000,00	ADN	NO	NO	NO	1			
AB4		C22C18000100001	P.O. Businco di Cagliari - Messa a norma antincendio - Centro gestione emergenze		Borelli	Gianluca	100.000,00	300.000,00	ADN	NO	NO	NO	1			

(1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'amministrazione (può essere vuoto)

(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + N. PROGRESSIVO) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, del sistema informativo di gestione

(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5

(4) Vedi art. 128 comma 3, del D.lgs 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità); (3 = minima priorità)

(5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4

Di seguito si relaziona sulla tipologia dei lavori di cui alle schede sopra esposte relative al programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021.

Riqualificazione dell'Ospedale S. Michele

L'Azienda Ospedaliera "G. Brotzu" ha da tempo avvertito l'esigenza di effettuare una riprogettazione organizzativa e funzionale dell'ospedale San Michele, al fine di avere un piano di riferimento generale capace di orientare e contenere tutti gli interventi presenti e futuri in un contesto armonico, razionale e coerente con la "mission" affidata all'ospedale stesso, soprattutto alla luce dell'accorpamento dei PP.OO. Businco e Microcitemico, avvenuto il 01 luglio 2015.

Lo stabilimento S. Michele è stato indicato quale centro per la gestione dell'emergenza/urgenza e quale polo di attrazione per le patologie chirurgiche. Di seguito l'analisi delle criticità poste alla base dello sviluppo progettuale:

- a) Dispersione delle sale operatorie in vari piani, che comporta un aumento del costo del personale necessario al loro funzionamento oltre a un maggior costo di gestione strutturale e impiantistica; inoltre l'attuale dislocazione non permette l'utilizzo della stessa sala da parte di diverse discipline, generando di fatto delle sale operatorie dedicate per disciplina;
- b) Carenza di posti letto di terapia intensiva post chirurgica, che comporta l'utilizzo di posti letto di rianimazione sia per l'attività trapianti, sia per l'attività chirurgica complessa che, a causa della suddetta carenza, ne risulta rallentata;
- c) Percorso dell'Emergenza/Urgenza: a causa della particolare posizione del Pronto soccorso - non direttamente collegato né con le sale operatorie, né con le terapie intensive, né tantomeno con i reparti (è necessario percorrere con i barellati gli stessi corridoi dell'utenza) - la gestione dei pazienti risulta critica;
- d) Carenza di spazi: l'attività sanitaria è in aumento, anche in considerazione delle previsioni di trasferimento di specialità attualmente non presenti nello stabilimento S. Michele.

Tale quadro esigenziale ha indotto a pianificare la realizzazione di una nuova Piastra Tecnologica, al fine di assicurare livelli omogenei di assistenza e di garantire il trattamento definitivo di tutte le urgenze, avvalendosi anche della contiguità delle sale operatorie per le prestazioni di cardiocirurgia, neurochirurgia, chirurgia vascolare e generale, e della terapia intensiva.

Nella Piastra Tecnologica saranno presenti:

- ✓ il Trauma Center: è prevista la realizzazione di due postazioni di *shock room* e delle diagnostiche per immagini dedicate;
- ✓ il Pronto Soccorso: viene potenziato ed assume una posizione più centrale rispetto alle specialità e servizi direttamente collegati con la gestione dell'emergenza;
- ✓ la Cardiologia Invasiva e Radiologia Interventistica: è prevista la realizzazione di diagnostiche per immagini interventistiche dedicate sia all'emergenza sia all'elezione;
- ✓ la Terapia Intensiva: è prevista la realizzazione di 24 posti letto di terapia intensiva post chirurgica dedicati alla Cardiocirurgia, alla Neurochirurgia, alla Chirurgia Vascolare, ai trapianti e alle attività di chirurgia oncologica;
- ✓ le Sale Operatorie: è prevista la realizzazione di 14 sale operatorie multidisciplinari di cui due ibride (Neurochirurgia e Chirurgia Vascolare).

La Piastra Tecnologica sarà ospitata in un edificio quadrato (circa 51 x 51 m in pianta, con maglia strutturale 7,20 m x 7,20 m) e si articolerà su 6 piani: due interrati e quattro fuori terra, strutturati come segue.

Sulla copertura del piano quarto sono collocati i volumi tecnici a servizio dei piani sottostanti.

Un lato dell'edificio che fronteggia il corpo di fabbrica esistente è in aderenza a questo ai piani seminterrato e terreno; in questo caso le aree situate nel nuovo edificio sono una espansione di quelle esistenti e con esse si integrano funzionalmente (Pronto Soccorso e Trauma Center al piano seminterrato; Immagini al piano c.d. piastra).

Il primo e secondo piano rimangono invece staccati dall'ospedale e collegati ad esso tramite corridoi chiusi e quattro ascensori che collegano direttamente le degenze chirurgiche con il nuovo volume.

Le superfici previste, ai vari piani, sono all'incirca le seguenti:

- ✓ piano interrato (-2) – parcheggi 2600 mq
- ✓ piano interrato (-1) – servizi generali 2600 mq
- ✓ piano terra – D.E.A. e Trauma Center 2600 mq
- ✓ piano primo – *Imaging* e n. 2 SS.OO. ibride (Neurochirurgia e Chirurgia Vascolare)
- ✓ piano secondo – Terapia intensiva post chirurgica 24 p.l.
- ✓ piano terzo – Chirurgia 2600 mq (12 SS.OO.)

Completano la struttura gli ulteriori piani:

- ✓ piano quarto – volumi tecnici
- ✓ copertura – eliporto

Il piano delle terapie intensive dedicate è progettato in isole ognuna di 8 posti letto con le degenze collocate lungo il perimetro ed il fianco, in modo da assumere, in pianta, una configurazione ad "L" ed essere così più facilmente visibili e controllabili da un posto centrale presidiato e monitorato.

I letti (8 per la terapia intensiva Neurochirurgica, Chirurgia Vascolare e Chirurgia Oncologica, 12 per quella Cardiochirurgica e 4 per i trapianti), sono sistemati in camere singole (con filtro).

E' prevista la possibilità di incrementare di almeno 2 letti ciascuna delle due terapie intensive, per fronteggiare eventuali future necessità.

Il blocco delle sale operatorie è stato progettato disponendo 12 sale, oltre alle due ibride collocate al piano dell'*Imaging*.

Le sale sono poste in sequenza, parallelamente ai fronti dell'edificio (6 per lato), servite sul retro da corridoio sporco che perimetra il piano, mentre i filtri antistanti le sale, i corridoi puliti ed i servizi comuni, sono posti centralmente.

Con questo schema viene perseguita la compattezza dell'area, consentendo al personale di minimizzare i percorsi tra le sale e qualsiasi punto dell'area.

Le aree di preparazione pazienti comuni (2) e di *Recovery* post-operatoria saranno centralizzate e controllate da una postazione situata in posizione strategica.

Particolare attenzione è stata posta sugli aspetti energetici del nuovo volume che sarà realizzato con materiali e tecnologie tali da raggiungere il certificato LEED.

Le risorse complessive destinate all'intervento ammontano a € 65.000.000.

Al fine di poter accogliere i reparti attualmente operativi presso lo stabilimento Ospedale Marino saranno realizzati i seguenti lavori, a cui sono destinate risorse per circa 8 milioni di euro:

Spostamento Anatomia Patologica presso il P.O. Businco: sarà riqualificato il corpo di fabbrica denominato "P" per riunire in un unico volume le attività di anatomia patologica dell'intera azienda. L'edificio si sviluppa su tre livelli e ospiterà i laboratori al piano seminterrato e al piano terra, mentre al primo piano saranno dislocati gli studi medici.

Spostamento U.O. Chirurgia Maxillo-Facciale: è prevista la realizzazione di un *dental center* presso il Corpo Staccato del P.O. San Michele (secondo piano) al fine di ospitare l'U.O. di Chirurgia Maxillo-Facciale, attraverso la riconversione degli spazi attuali destinati ad ambulatorio. E' inoltre prevista la realizzazione di un nuovo ascensore.

Riqualificazione piano piastra e piano (-1): è prevista la ristrutturazione radicale dell'area est dei piani piastra e (-1) al fine di poter ospitare l'Unità Spinale attualmente al P.O. Marino. L'area del piano piastra oggetto di intervento sarà destinata alla degenza mentre l'area sottostante sarà dedicata alle palestre, agli ambulatori e alle ulteriori attività proprie di questo reparto. Saranno inoltre realizzati collegamenti verticali dedicati.

In tutti i progetti sarà posta particolare attenzione agli aspetti di umanizzazione e di miglioramento dell'organizzazione al fine di migliorare i percorsi diagnostico-terapeutici.

Riqualificazione dell'Ospedale Pediatrico-Microcitemico A. Cao

Nel corso del triennio 2019-2021 è prevista la completa riqualificazione del Presidio; il progetto di riorganizzazione e riqualificazione strutturale è teso al conseguimento dei seguenti obiettivi:

- garantire attenzione all'utente e qualità al servizio erogato;
- gestire percorsi diagnostici terapeutici personalizzati, rispondendo alle esigenze dei diversi fruitori e ai doverosi requisiti di umanizzazione;
- ridurre e superare le diseconomie esistenti, seguendo gli standard generali di riferimento sia normativi che qualitativi;
- realizzare un sistema di flussi interni razionali e tali da soddisfare sia esigenze di facile fruibilità dell'ospedale da parte degli utenti che di semplificazione del lavoro degli operatori interni.

Nella riqualificazione e riorganizzazione dello stabilimento, riveste un ruolo fondamentale la necessità di agire ponendo la persona, paziente e operatore, ed i relativi bisogni al centro del processo di progettazione e di organizzazione degli spazi. Dovrà pertanto essere conseguita una complessiva e diffusa "umanizzazione" degli ambienti e delle modalità di erogazione dell'offerta assistenziale, per consentire al paziente di "vivere" la malattia e la cura nel modo più attento ai suoi bisogni, sia relazionali, che affettivi, e nel rispetto della sua dignità.

Il percorso di ristrutturazione ricomprende i seguenti interventi:

Piano seminterrato (-1): riqualificazione radicale dell'assetto distributivo per la realizzazione di spogliatoi per il personale e depositi, nel rispetto delle norme di prevenzione incendi, al fine di concentrare in un'area omogenea i molteplici locali - distribuiti nell'intero ospedale - attualmente utilizzati in modo improprio come spogliatoi e come depositi.

Piano Rialzato (0): l'area ricomprenderà adeguati spazi per l'accettazione e l'attesa attraverso con un ampliamento, mediante costruzione di un nuovo volume, nell'area prospiciente l'ingresso principale (*Hall*), in questo nuovo spazio utile, che risulterà prossimo all'area ambulatoriale polispecialistica, sarà possibile collocare le attività di *front-office* comuni e di ristoro, e contemporaneamente decongestionare le aree di attesa più interne; riqualificazione radicale dell'assetto distributivo per la realizzazione dell'area ambulatoriale polispecialistica e del centro prelievi unificato, nel rispetto delle norme di prevenzione incendi, al fine di concentrare in un'area omogenea i numerosi ambulatori distribuiti nell'intero ospedale.

Piano Primo (1): riqualificazione radicale dell'assetto distributivo per il trasferimento dell'U.O. Fisiopatologia della Riproduzione e diagnosi prenatale, attualmente ubicata al Piano Rialzato al fine di avviare il processo di ottimizzazione funzionale-gestionale e un adeguamento normativo di questa importante e strategica attività. L'unità operativa sarà riallocata sull'intero piano; ricomprendendo anche una parte, già riqualificata in quanto oggetto di ampliamento nel recente passato, dove troveranno posto le attività chirurgiche, le attività di laboratorio e di conservazione della PMA (procreazione medicalmente assistita).

Piano Secondo (2): riqualificazione radicale dell'assetto distributivo per il trasferimento del DH Talassemia sia adulti che età evolutiva, al fine di realizzare un'area omogenea da destinare completamente ai percorsi assistenziali per i pazienti talassemici, con area di degenza diurna, area ambulatoriale e laboratorio dedicato.

Piano Terzo (3): riqualificazione radicale dell'assetto distributivo per il trasferimento dell'U.O. Endocrinologia e Centro Screening e della Diabetologia, al fine di concentrare in un'area omogenea e in un unico piano l'attività di DH che ambulatoriale; completamento delle opere e delle predisposizioni impiantistiche per il trasferimento dei laboratori di Genomica Molecolare, Gastroenterologia e Autoimmunità Epatica, Citogenetica, Genetica Umana ed Epatopatie Genetiche, per realizzare il Laboratorio Unificato; ristrutturazione e adeguamento del laboratorio C.T.M.O., dedicato a sequenziamento DNA e Trapianti di Midollo Osseo, e del laboratorio Centro Screening Neonatale.

Piano Quarto (4): adeguamento funzionale per il trasferimento dell'U.O. Neurologia e Epilettologia Pediatrica e del laboratorio Centro Screening Neonatale.

Piano Quinto (5): riqualificazione radicale dell'assetto distributivo dell'area attualmente non utilizzata (circa 200 mq) per l'ampliamento del reparto del Centro Trapianto di Midollo Osseo (CTMO) pediatrico;

Le risorse complessive destinate all'intervento ammontano a € 8.203.684,01.

Riqualificazione dell'Ospedale Oncologico A. Businco

Nel corso del triennio 2019-2021 è prevista la riqualificazione del Presidio. Negli ultimi dieci anni l'ospedale è stato oggetto di un importante intervento di ampliamento realizzato con la costruzione di un nuovo corpo di fabbrica denominato R destinato ai reparti di Radioterapia e Medicina Nucleare, la cui superficie complessiva è pari a 4.200 m². Questo intervento ha contribuito a innovare e potenziare il parco tecnologico dell'ospedale ottimizzando, per quanto possibile, la distribuzione delle funzioni assistenziali e la gestione dei percorsi diagnostico-terapeutici. È necessario proseguire con l'indirizzo progettuale già avviato, intervenendo con il completamento della riqualificazione e la ristrutturazione delle parti originali destinate ai

servizi di *imaging*, nell'ottica generale dell'aggiornamento tecnologico e del miglioramento delle prestazioni sanitarie.

Il progetto di riqualificazione interessa parte del piano -1 del corpo principale e, da un punto di vista funzionale, il piano terra del corpo "R". Sono inoltre previsti degli interventi al piano terzo del corpo principale.

L'intervento prevede la ristrutturazione delle parti dell'edificio originarie attualmente destinate ai reparti di Medicina Nucleare e Radiologia, oltre alla loro riconversione funzionale tesa all'ottimizzazione degli spazi e delle risorse. Gli interventi previsti al piano terzo sono dedicati alla sala di endoscopia.

A fronte delle linee di programmazione nazionali e regionali, del profilo di salute e delle dinamiche della popolazione che insiste sul territorio, del contesto organizzativo in cui è inserito l'Ospedale Oncologico A. Businco, anche in funzione del nuovo assetto organizzativo in seno all'A.O. Brotzu, la ridefinizione del quadro esigenziale si pone come obiettivo generale la riconsiderazione del ruolo della Medicina Nucleare e della Radiologia oggetto di intervento, incentivando conseguentemente una riorganizzazione che tenga conto dei seguenti modelli:

- per percorso clinico: aree omogenee di diagnostica
- per tipologia di servizio: elezione (diagnostica e interventistica)

Il progetto di sviluppo complessivo prevede:

a) la riorganizzazione attraverso l'accorpamento - al fine di soddisfare i criteri di razionalizzazione - di attività diagnostiche, garantendo percorsi clinico assistenziali omogenei e accogliendo in punti unici di confluenza i pazienti attraverso ben delineati percorsi diagnostici mirati.

b) la ristrutturazione e l'adeguamento normativo.

Nella riqualificazione e riorganizzazione riveste un ruolo fondamentale la necessità di agire ponendo la persona (paziente e operatore) ed i relativi bisogni al centro del processo di progettazione e di organizzazione degli spazi. Dovrà pertanto essere conseguita una complessiva e diffusa "umanizzazione" degli ambienti e delle modalità di erogazione dell'offerta assistenziale, per consentire al paziente di "vivere" la malattia e la cura nel modo più attento ai suoi bisogni, sia relazionali, che affettivi, e nel rispetto della sua dignità.

Sono previsti i seguenti interventi di riqualificazione:

Medicina Nucleare

Corpo Principale – P (-1) Ristrutturazione radicale delle aree per la realizzazione di una sala diagnostica MOC, ambulatori freddi, studi medici e locali di supporto.

Corpo "R" – Piano Terra Il corpo "R", di recente realizzazione, ospita attualmente una diagnostica PET-CT e una Gamma Camera. Sono inoltre presenti due locali - un tempo progettati per l'installazione di due ulteriori apparecchiature diagnostiche - ma oggi non utilizzate. È prevista l'installazione di una seconda Gamma Camera in uno dei due locali per diagnostica già presenti (attività non ricompresa nel presente servizio), al fine di erogare l'intera attività diagnostica calda della U.O. Medicina Nucleare all'interno dei locali del corpo "R", in un'ottica di accorpamento di attività omogenee; la riqualificazione prevede inoltre l'adeguamento dei

locali di somministrazione e attesa calda alla nuova attività diagnostica, la realizzazione di una camera calda per la manipolazione di radio-farmaci in kit differenziata da quella presente per preparazioni estemporanee, l'individuazione di un'area da dedicare all'attesa fredda e all'accettazione dei pazienti, direttamente collegata con il reparto, ottimizzazione dei flussi dei pazienti al fine di attenuare la *cross-contamination*.

Radiologia

Corpo Principale – P (-1) Ristrutturazione radicale delle aree per la riorganizzazione funzionale della U.O. Radiologia in un'ottica di percorsi clinico-diagnostici omogenei. La radiologia del P.O. Businco esegue attualmente circa 30.000 esami/anno, per la maggior parte su pazienti ambulatoriali; il numero di pazienti che accedono alla Radiologia è da considerare all'incirca di 20.000/anno, su 5 giorni a settimana, con una media di circa 80 pazienti al giorno. Rispetto alle cifre attuali si debbono considerare ulteriori 15 pazienti/die provenienti dalla diagnostica senologica del P.O. San Michele. Gli interventi di ristrutturazione prevedono la riqualificazione delle aree per ospitare le attività: TAC (sia diagnostica che interventistica), Risonanza Magnetica, radiologia convenzionale e Ecografia.

La riqualificazione tende alla ottimizzazione dei flussi dei pazienti con particolare attenzione agli aspetti legati alla privacy e al miglioramento delle condizioni di *comfort* ambientale e psicologico attraverso:

- implementazione delle aree di attesa e loro differenziazione in funzione del percorso diagnostico – terapeutico
- miglioramento delle condizioni di *comfort* ambientale e psicologico per i pazienti che devono essere sottoposti a esame e per il personale
- massimizzazione dei fattori illuminanti naturali.

Breast Unit

Realizzazione di un'area dedicata: la diagnostica senologica è una delle principali attività qualificanti dello stabilimento. A. Businco. Complessivamente si eseguiranno circa 6.000 mammografie, 4.000 ecografie mammarie e circa 800 procedure interventistiche per anno, in quanto convergerà in questa U.O. di Radiologia tutta l'attività che in questo ambito viene attualmente condotta nello stabilimento San Michele. L'attività si svolgerà pressoché esclusivamente su pazienti ambulatoriali con orario di lavoro 8-20. Opereranno contemporaneamente almeno due medici e due tecnici, col supporto di un infermiere professionale almeno nelle giornate (circa 2-3 a settimana) in cui si svolgerà l'attività interventistica eco guidata o con guida mammografica.

Quotidianamente avranno accesso alla sezione senologica circa 25 pazienti per esecuzione di indagini diagnostiche e circa 12 alla settimana per procedure biottiche.

Si utilizzeranno 2 sale mammografiche (uno degli apparecchi dotato di tomosintesi, proveniente dal S. Michele), 2 sale ecografiche (un ecografo proveniente dal S.M.), 1 sala con lettino per biopsie su guida mammografica. Saranno realizzate, inoltre, una sala d'attesa dedicata, 1 sala referti con due stazioni PACS dedicate, 1 sala preparazione adiacente alla sala di interventistica, 1 sala per anamnesi e comunicazione degli esiti biottici.

L'attività della diagnostica senologica si dovrà svolgere in simbiosi con quella di altri specialisti della Breast Unit; si dovrà prevedere di situare la diagnostica senologica in un'area dedicata e ad accesso diretto,

integrata con locali da destinare ad ambulatorio del chirurgo, dell'oncologo, dello psicologo, dell'assistente sociale, insieme a una sezione di anatomia patologica.

La finalità è quella di realizzare un percorso di miglioramento gestionale della paziente con neoplasie mammarie, consentendo una programmazione rapida dei vari step diagnostici e terapeutici, la reale implementazione di un atteggiamento di multidisciplinarietà e di presa in carico con un miglioramento dell'accoglienza.

Endoscopia toracica

Riqualificazione dell'ambulatorio di endoscopia toracica situato al terzo piano del corpo principale nel rispetto degli standard operativi e delle norme di prevenzione incendi, oltre alle norme di accreditamento

Le risorse complessive destinate all'intervento ammontano a € 3.250.000,00.

Adeguamento antincendio: particolare attenzione sarà posta ai progetti di adeguamento antincendio che interesseranno, a più livelli, i tre stabilimenti. In un'ottica di adeguamento progressivo nell'arco temporale di nove anni sono previsti i seguenti interventi:

- San Michele, A. Businco e Microcitemico A. Cao: Generale – compartimentazioni -
- San Michele: Ascensori
- San Michele: Distribuzione elettrica
- San Michele: Centro gestione emergenze
- San Michele: Rivelazione fumi
- A. Businco: centro gestione emergenze

g) Piano triennale 2019-2021 del fabbisogno del personale

Il Piano triennale del fabbisogno di personale (PTFP), previsto dalle disposizioni degli artt. 6 e 6 ter del D.Lgs. n. 165/2001, come modificati dal D. Lgs n. 75/2017, è uno strumento di programmazione attraverso il quale l'Amministrazione definisce le politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane necessarie per assolvere alla *mission* aziendale, da attuare nel triennio di riferimento del Piano stesso.

L'Azienda, nella redazione del Piano, deve ispirarsi a criteri di efficacia, efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità e deve tendere ad ottimizzare l'impiego delle risorse umane in funzione del miglior funzionamento dei servizi; la programmazione deve essere comunque compatibile con le disponibilità finanziarie e rispettare i vincoli normativi riguardanti le assunzioni.

Il Piano è predisposto sulla base delle linee di indirizzo approvate con Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione del 08/05/2018, pubblicato nella G.U. n. 173 del 27/07/2018, e secondo le indicazioni operative approvate con DGR n. 46/14 del 18/09/2018.

Come previsto dall'art. 27 della L.R. 10/2016, il PTFP deve essere adottato contestualmente al bilancio preventivo economico annuale e pluriennale, e perciò entro il 15 novembre di ogni anno, al fine di evitare il blocco delle assunzioni.

Il Piano adottato dall'Azienda deve essere approvato dalla Giunta Regionale entro il 31 dicembre di ogni anno, in analogia con i termini di approvazione dei bilanci preventivi di cui all'art. 32, comma 5, del D.Lgs. 118/2011, e pubblicato nel sistema informativo del personale (SICO), di cui all'art. 60 del D. Lgs. 165/2001, entro trenta giorni dall'approvazione definitiva da parte dell'Azienda.

1 . Piano del fabbisogno di personale e dotazione organica

Come precisato nelle linee di indirizzo ministeriali e nelle indicazioni operative regionali, le disposizioni introduttive del PTFP sono orientate al progressivo superamento della dotazione organica come limite alle assunzioni. Le nuove disposizioni depotenziano le funzioni della dotazione organica, attribuendo un ruolo centrale al PTFP.

La dotazione organica, nella nuova accezione, individua la dotazione standard di personale dipendente necessaria per lo svolgimento delle funzioni istituzionali e, espressa sia in termini di teste che di costi, rappresenta la spesa potenziale massima non superabile dal PTFP.

Il presente Piano del fabbisogno di personale 2019/2021 è costruito sulla base dell'ultima dotazione organica, approvata con deliberazione n. 1564 del 10/07/2018, e tiene conto della modifica conseguente al trasferimento della UOC di Chirurgia Plastica dall'AO Brotzu all'AOU di Cagliari, avvenuto in data 01/08/2018, che ha comportato la riduzione della predetta dotazione organica per un posto di Dirigente medico – Direttore di SC della disciplina di Chirurgia Plastica, due posti di Dirigente medico della medesima disciplina e 4 posti di Collaboratore professionale sanitario infermiere, tutti vacanti (Deliberazione n. 1738 del 31/07/2018).

Rispetto al PTFP 2018/2020, adottato in via provvisoria con deliberazione n. 2076 del 25/09/2018 e in attesa di approvazione da parte della Giunta Regionale, il PTFP 2019/2021 rappresenta l'ulteriore sviluppo della pianificazione della gestione delle risorse umane, coerente con i previsti mutamenti del contesto organizzativo ed erogativo, non solo aziendale, ma dell'intero sistema sanitario regionale, in funzione del ruolo svolto dall'Azienda all'interno del SSR.

2 . Vincoli di spesa

Come precisato nelle linee di indirizzo ministeriali e nelle indicazioni operative regionali, il PTFP deve rappresentare il fabbisogno effettivo di personale, ma la previsione delle assunzioni nel triennio deve essere compatibile con le risorse finanziarie disponibili, in funzione dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente.

Le indicazioni operative regionali richiamano, in particolare, i limiti di spesa discendenti dalle disposizioni dell'art. 2, comma 71, della L. n. 191/2009 (costo personale 2004 ridotto del 1,4% e, con riferimento al personale amministrativo e professionale, dalla DGR n. 27/3 del 29/05/2018 (la dotazione relativa a tale personale non può essere superiore al 7% della dotazione complessiva), nonché i target di contenimento della spesa sanitaria definiti dalla DGR n. 23/6 del 08/05/2018.

Con riferimento al limite di spesa di cui al citato art. 2, comma 71, si precisa che, a causa dei processi di riorganizzazione della rete ospedaliera che hanno comportato nell'Azienda Brotzu accorpamenti e scorpori di unità operative ed in particolare l'accorpamento degli ospedali Cao e Businco, la determinazione del limite di spesa deve essere effettuata in collaborazione con ATS e AOU Cagliari, con la supervisione dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale.

3 . Piano del fabbisogno di personale 2019/2021

In allegato A al presente piano è riportato il PTFP per il triennio 2019/2021 (schema n. 1), predisposto sulla base degli schemi definiti nelle indicazioni operative regionali, di cui alla DGR n. 46/14 del 18/09/2018.

Il PTFP è articolato per ruolo, profilo professionale e, per i dirigenti medici, per disciplina e riporta le informazioni inerenti a: dotazione organica, espressa in termini di teste e in termini di costo, posti coperti, cessazioni e assunzioni previste in ciascun anno di riferimento.

I posti coperti si riferiscono al personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente a quello di riferimento. Le informazioni relative a posti coperti, cessazioni e assunzioni sono indicate in termini di teste e di costo/risparmio e, con riferimento al personale dipendente, sono dettagliate per tipologia contrattuale (tempo indeterminato, tempo determinato, universitari).

I contratti flessibili sono riportati in forma aggregata nell'apposita sezione.

Nello schema "Altre informazioni" (schema n. 2) sono riportati gli utilizzi di prestazioni lavorative che non insistono sulla dotazione organica.

Come già precisato nella deliberazione n. 1564 del 10/07/2018, la dotazione organica riportata nel PTFP è coerente con l'assetto organizzativo previsto dall'Atto Aziendale e con l'effettivo fabbisogno di personale, necessario a garantire l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza con adeguati standard di appropriatezza, efficacia ed efficienza ed è comprensivo delle dotazioni che potranno essere coperte mediante il piano di stabilizzazione in corso, che riguarderà le professionalità adibite allo svolgimento di attività che rispondono all'esigenza di assicurare i livelli essenziali di assistenza medesimi e la continuità nell'erogazione dei servizi sanitari, nei limiti delle risorse disponibili.

Con riferimento al personale del ruolo sanitario e allo specifico profilo degli Operatori socio sanitari del ruolo tecnico, i posti in dotazione organica sono determinati sulla base degli standard di accreditamento delle strutture sanitarie e tengono conto della necessità di dare completa attuazione alla normativa vigente in materia di organizzazione del lavoro e di orario di lavoro del personale.

Per quanto attiene ai ruoli amministrativo e professionale, i posti in dotazione organica sono previsti nel rispetto della percentuale del 7% delle risorse umane complessive, prescritto dalle DGR n. 1/12 del 12/01/2016 e n. 27/3 del 29/05/2018, infatti ci si attesta su una percentuale di poco inferiore al 6%.

Riguardo al personale del ruolo tecnico, la dotazione organica tiene conto delle scelte strategiche effettuate in relazione ai servizi manutentivi e logistici, parzialmente non esternalizzati, nonché delle scelte operate allo scopo di garantire la presenza in Azienda di competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze dell'amministrazione, in relazione ai cambiamenti dei processi lavorativi indotti dalle innovazioni dei servizi e dalle nuove tecnologie (con riferimento alla figura del collaboratore tecnico professionale).

Le cessazioni ricomprendono le cessazioni già oggetto di atto deliberativo, nonché quelle che si verificheranno per raggiunti limiti d'età.

Nel complesso sono state previste per l'anno 2019 n. 84 nuove assunzioni di cui:

- n. 13 per la dirigenza medica;
- n. 5 per la dirigenza sanitaria non medica;
- n. 19 per il comparto del ruolo sanitario;
- n. 46 per il comparto dei ruoli tecnico e amministrativo.
- n. 1 per la dirigenza PTA.

Per l'anno 2020 si prevede solo la sostituzione del *turn over* e la conclusione delle citate procedure di stabilizzazione.

Per l'anno 2021 si prevede solo la sostituzione del *turn over*.

4. Disponibilità finanziaria – determinazione del budget assunzionale

Come già detto al punto 1, in considerazione degli importanti processi di scorporo e incorporazione che hanno riguardato l'Azienda Ospedaliera Brotzu nell'ultimo triennio, la disponibilità finanziaria da destinare

alle assunzioni nel triennio 2019/2021 deve essere determinata, non solo sulla base di dati a disposizione dell'Azienda, ma anche sulla base di dati in possesso di altre aziende del Servizio Sanitario Regionale, con la supervisione dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale.

Pertanto, si potrà procedere alle assunzioni previste nel PTFP 2019/2021 solo a seguito dell'approvazione del Piano stesso da parte della Regione e nei limiti delle disponibilità finanziarie compatibili con i vincoli di spesa previsti dalla vigente normativa, definiti a livello regionale.

I costi del personale previsti per il triennio sono coerenti con i corrispondenti dati indicati nei documenti di programmazione per il medesimo triennio.

5 . Modalità di assunzione

Le assunzioni del personale programmate per il triennio saranno effettuate, nei limiti delle disponibilità finanziarie, attraverso l'attivazione delle procedure di reclutamento previste dalla normativa vigente e pertanto mediante le procedure di mobilità previste dall'art. 30 del D.Lgs. 165/2001, mediante scorrimento di graduatorie eventualmente vigenti o mediante procedure concorsuali. Si procederà alla copertura dei posti vacanti anche mediante l'attivazione delle procedure di stabilizzazione, secondo modalità e tempi previsti dalla vigente normativa, nei limiti dalla stessa fissati.

Nell'arco del triennio si provvederà inoltre ad attivare le procedure per le assunzioni riservate alle categorie protette, ai sensi della legge n. 68/99, fino alla concorrenza delle quote d'obbligo previste.



AO Brotzu

Bilancio preventivo economico 2019 - 2021

Collab. profess. san. Tecnico di neurofisiopatologia	6	276.407	6	1	1	7	275.236	1	1	36.000	1	1	36.000	1	1	36.000
Collab. profess. san. Tecnico prevenzione amb. luoghi di lavoro D	2	92.136	2	-	-	2	35.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Esperto - DS	6	341.483	5	-	-	5	287.624	1	1	39.000	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Esperto Infermiere - DS	44	1.942.047	37	-	-	37	1.696.990	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza sanitaria non medica																
Dirigente biologo	34	2.560.000	25	6	4	35	2.325.000	1	1	132.857	5	5	404.699	-	-	-
Dirigente chimico	1	85.000	1	-	-	1	85.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente delle professioni sanitarie	5	350.000	3	-	-	3	210.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente farmacia	15	1.020.000	13	2	2	15	1.020.000	2	2	136.000	2	2	160.292	-	-	-
Dirigente fisico	11	715.000	11	-	-	11	715.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente psicologo	16	845.000	5	5	5	10	528.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza medica e veterinaria																
Anatomia patologica	13	1.248.000	11	2	-	13	1.208.869	1	1	185.980	2	2	185.980	-	-	-
Anestesia e rianimazione	97	9.312.000	85	3	-	88	8.589.473	1	1	195.215	6	6	585.646	-	-	-
Cardiologia	15	1.440.000	15	-	-	15	1.440.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cardiologia (Cardiologia, Emodinamica, Cardiologia Pediatrica)	55	5.280.000	48	3	-	51	4.896.000	3	3	288.000	4	4	360.731	-	-	-
Chirurgia generale	46	4.416.000	41	-	-	41	4.136.000	1	1	100.878	4	4	443.372	-	-	-
Chirurgia maxillo-facciale	3	288.000	2	1	-	3	282.066	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Pediatrica	10	960.000	9	1	-	10	960.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Plastica	1	96.000	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Toracica	8	768.000	6	2	-	8	768.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia vascolare	9	864.000	6	3	-	9	864.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dermatologia	5	480.000	3	-	-	3	480.000	1	2	192.000	2	2	231.677	-	-	-
Direzione Medica di presidio ospedaliero	17	1.632.000	15	-	-	15	1.300.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ematologia e CTMO	27	2.592.000	21	2	2	25	2.400.000	1	1	192.000	2	2	173.333	-	-	-
Gastroenterologia	18	1.728.000	14	1	-	15	1.222.094	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Genetica Medica	2	192.000	1	1	-	1	75.000	1	1	75.000	2	2	150.000	-	-	-
Ginecologia e ostetricia	36	3.456.000	30	3	-	33	4.173.000	3	3	379.364	5	5	632.273	-	-	-
Malattie infettive	1	96.000	-	1	-	1	70.650	1	1	-	1	1	-	-	-	-
Malattie metaboliche e diabetologia	3	288.000	2	2	-	4	288.000	1	1	72.000	-	-	-	-	-	-
Medicina e chirurgia d'acutizzazione e d'urgenza	25	2.400.000	24	1	-	25	2.258.513	1	1	90.341	1	1	90.341	-	-	-
Medicina fisica e riabilitazione	17	1.632.000	14	2	1	17	1.530.000	2	2	180.000	2	2	182.353	-	-	-
Medicina interna	33	3.168.000	31	1	-	32	2.577.693	2	1	241.659	2	2	161.106	-	-	-
Medicina Lavoro	2	192.000	1	1	-	2	168.303	1	1	84.151	1	1	84.151	-	-	-
Medicina legale	1	96.000	1	-	-	1	96.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina nucleare	18	1.728.000	16	-	-	16	1.442.203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina trasfusionale	16	1.536.000	16	-	-	16	1.400.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nefrologia e dialisi	21	2.016.000	19	-	-	19	1.841.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neurochirurgia	18	1.728.000	15	2	-	17	1.220.000	2	2	143.529	-	-	-	-	-	-
Neurologia	17	1.632.000	14	3	-	17	1.497.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza	17	1.632.000	14	1	2	17	1.320.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neuroradiologia	3	288.000	1	1	-	2	56.447	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odontoiatria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oftalmologia	10	960.000	7	1	-	8	768.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oncologia Pediatrica	1	96.000	1	-	-	1	15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oncologia medica	24	2.304.000	22	1	-	23	2.208.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otorinolaringoiatria	12	1.152.000	11	1	-	12	1.152.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patologia clinica	3	288.000	3	-	-	3	286.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pediatria/Neonatalogia	14	1.344.000	11	-	-	11	1.160.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pediatria/Neonatalogia	63	7.968.000	74	7	1	82	7.860.000	4	4	384.390	4	4	387.805	-	-	-
Psichiatria	1	96.000	1	-	-	1	96.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Radiodiagnostica	42	4.032.000	40	1	-	41	4.050.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Radioterapia	15	1.440.000	15	-	-	15	1.440.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urologia	13	1.248.000	12	-	-	12	1.253.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Sanitario	2.554	148.029.015	2.298	160	12	2.470	139.719.865	20	80	5.863.709	85	52	8.804.420	137	137	8.804.420
Personale Complessivo																
Totale Comparto	2.601	98.119.111	2.244	146	2	2.392	88.174.342	26	70	3.591.499	86	75	5.924.370	161	161	5.924.370
Totale Dirigenza	867	80.757.910	739	61	10	810	74.622.242	12	24	3.233.364	54	1	5.299.561	55	55	5.299.561
Totale Complessivo Personale Dipendente	3.468	178.877.021	2.983	207	12	3.202	162.796.584	38	94	6.824.864	140	76	11.223.931	216	216	11.223.931

Contratti Flessibili 2019						
Tipologia contrattuale	Posti coperti		Cessazioni		Assunzioni	
	Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Costo
Formazione lavoro						
Co.co.co.	10	244.000				
Libero-professionali	5	128.000				
Convenzioni						
Somministrazione lavoro	103	2.767.000				
LSU						
Totale Contratti Flessibili	118	3.139.000				



AO Brotzu

Bilancio preventivo economico 2019 - 2021

SCHEMA n. 1 – Anno 2020

Comparto	ANNO 2020																
	Dotazione Organica				Posti coperti al 31/12/2019				Cessazioni				Assunzioni				
	Teste	Costo	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Costo	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Costo	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Costo
Ruolo Amministrativo																	
Commissario - A	9	269.100	6	-	-	6	173.500	1	-	-	1	28.917	2	-	-	2	57.833
Coadiutore amministrativo - B	62	1.952.938	40	-	-	40	1.257.143	2	-	-	2	62.857	1	-	-	1	31.429
Coadiutore amministrativo esperto - BS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistente amministrativo - C	70	2.381.470	46	-	-	46	1.413.571	4	-	-	4	122.919	2	-	-	2	61.460
Collaboratore amministrativo professionale - D	45	1.607.580	40	2	-	42	1.687.857	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-
Collaboratore amministrativo professionale esperto - DS	2	83.000	2	-	-	2	83.000	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-
Dirigente amministrativo	7	595.681	5	-	-	5	512.000	5	-	-	5	-	-	-	-	1	102.400
Totale Ruolo Amministrativo	195	6.890.769	139	2	-	141	5.127.071	7	-	-	7	214.693	6	-	-	6	253.122
Ruolo Professionale																	
Comparto	4	122.000	4	-	-	4	122.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistente religioso - D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Addetto stampa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza	1	63.000	-	1	-	1	63.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Avvocato	3	281.000	3	-	-	3	281.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Ingegnere	8	466.000	7	1	-	8	466.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Professionale	8	466.000	7	1	-	8	466.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ruolo Tecnico																	
Comparto	80	2.240.042	79	-	-	79	2.377.028	1	-	-	1	27.000	2	-	-	2	60.178
Auxiliario specializzato - A	165	4.922.640	119	13	-	132	3.619.405	7	-	-	7	191.938	7	-	-	7	191.938
Operatore tecnico - B	29	739.916	17	-	-	17	475.190	2	-	-	2	55.905	-	-	-	-	-
Operatore tecnico addetto all'assistenza	28	953.977	20	-	-	20	684.012	2	-	-	2	68.401	1	-	-	1	34.201
Operatore tecnico specializzato - BS	328	10.969.671	289	30	-	319	9.273.216	7	-	-	7	203.468	7	-	-	7	203.468
Operatore socio sanitario - BS	3	103.045	3	-	-	3	103.435	1	-	-	1	34.478	-	-	-	-	-
Operatore tecnico specializzato esperto - C	2	63.296	2	-	-	2	63.817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programmatore - C	39	1.349.502	29	-	-	29	1.007.246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistente tecnico - C	36	1.904.833	14	11	-	25	1.102.856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore tecnico professionale - D	3	104.086	3	-	-	3	105.646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore tecnico professionale esperto - DS	2	140.229	1	-	-	1	87.806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore prof. assistente sociale D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza	2	140.229	1	-	-	1	87.806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Analista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Sociologo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Tecnico	711	23.491.237	576	54	-	630	18.899.668	20	-	-	20	581.210	17	-	-	17	489.804
Ruolo Sanitario																	
Comparto	4	659.836	13	-	-	13	519.772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operatore sanitario - BS	18	222.000	5	-	-	5	185.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operatore professionale sanitario - C	6	366.550	6	-	-	6	281.943	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Dietista - D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Educatore Professionale - D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Fisioterapista - D	42	1.518.193	41	-	-	41	1.585.234	1	-	-	1	38.664	1	-	-	1	38.664
Collab. prof.ess san. Infermiere - D	1.161	46.431.587	1.082	97	-	1.179	46.472.339	5	-	-	5	197.084	5	-	-	5	197.084
Collab. prof.ess san. Infermiere pediatrico D	85	3.900.813	81	-	-	81	3.184.920	1	-	-	1	39.320	1	-	-	1	39.320
Collab. prof.ess san. Ostetrica D	37	1.398.611	37	-	-	37	1.463.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Laboratorio Biomedico - D	135	5.531.586	130	-	-	132	4.972.148	6	-	-	6	223.279	5	-	-	5	186.066
Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica - D	127	4.970.585	127	-	-	127	5.120.010	3	-	-	3	120.945	3	-	-	3	120.945
Collab. prof.ess san. Tecnico fisiop. cardiocir. E. perfusione	6	362.502	6	-	-	6	283.628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. prof.ess san. Legopedista - D	6	208.723	6	-	-	6	244.723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Tecnico Audiometrista - D	1	46.068	1	-	-	1	36.147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. prof.ess san. Ortottista - Assistente di oftalmologia	4	36.741	3	-	-	3	27.801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. prof.ess san. Massofisioterapia	1	36.147	1	-	-	1	36.147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. prof.ess san. Tecnico di neurofisiologia	6	276.407	7	-	-	7	275.236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. prof.ess san. Tecnico prevenzione amb. luoghi di lavoro D	2	32.136	2	-	-	2	35.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Esperto - DS	6	341.493	4	-	-	4	248.624	-	-	-	-	62.155	1	-	-	1	62.155
Collab. Prof. Sanitario Esperto Infermiere - DS	44	1.942.047	37	-	-	37	1.698.990	4	-	-	4	137.756	4	-	-	4	137.756
Dirigenza sanitaria non medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dirigente biologo	34	2.550.000	29	5	4	38	2.596.842	1	1	68.338	1	68.338	1	68.338
Dirigente chimico	1	85.000	1	-	-	1	85.000	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente delle professioni sanitarie	5	350.000	5	-	-	5	295.196	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente farmacia	15	1.020.000	15	-	-	15	1.044.292	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente fisico	11	715.000	11	-	-	11	715.000	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Psicologo	16	845.000	5	5	-	10	528.125	1	5	316.875	10	528.125	-	-
Dirigenza medica e veterinaria														
Anatomia patologica	13	1.248.000	12	1	-	13	1.208.869	-	-	-	-	-	-	-
Anestesia e rianimazione	97	9.312.000	90	2	-	92	8.829.904	3	3	287.932	3	287.932	-	-
Cardiologia	15	1.440.000	15	-	-	15	1.290.000	-	-	-	-	-	-	-
Cardiologia (Cardiologia, Emodinamica, Cardiologia Pediatrica)	55	5.280.000	52	-	-	52	4.988.731	2	2	191.105	2	191.105	-	-
Chirurgia Generale	46	4.416.000	44	-	-	44	4.178.494	1	1	94.966	1	94.966	-	-
Chirurgia maxillo-facciale	3	288.000	2	1	-	3	252.066	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Pediatrica	10	960.000	9	1	-	10	960.000	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Plastica	1	96.000	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Chirurgia Toracica	8	768.000	6	2	-	8	768.000	1	1	96.000	1	96.000	-	-
Chirurgia vascolare	9	864.000	8	1	-	9	903.677	-	-	-	-	-	-	-
Dermatologia	5	480.000	4	-	-	4	674.676	-	-	-	-	-	-	-
Direzione Medica di presidio ospedaliero	17	1.632.000	17	-	-	17	1.473.333	-	-	-	-	-	-	-
Ematologia e CTMO	27	2.592.000	22	1	2	25	2.208.000	1	1	88.320	1	88.320	-	-
Gastroenterologia	18	1.728.000	14	1	-	15	1.222.094	1	1	81.473	1	81.473	-	-
Genetica Medica	2	192.000	2	-	-	2	150.000	-	-	-	-	-	-	-
Ginecologia e ostetricia	36	3.486.000	32	3	-	35	4.425.909	1	1	126.455	1	126.455	-	-
Malattie infettive	1	96.000	1	-	-	1	70.650	-	-	-	-	-	-	-
Malattie metaboliche e diabetologia	3	288.000	1	2	-	3	216.000	-	-	-	-	-	-	-
Medicina e chirurgia d'acettazione e d'urgenza	25	2.400.000	25	-	-	25	2.598.513	-	-	-	-	-	-	-
Medicina fisica e riabilitazione	17	1.632.000	16	-	1	17	1.532.353	-	-	-	-	-	-	-
Medicina interna	33	3.168.000	31	-	-	31	2.497.140	1	1	80.563	1	80.563	-	-
Medicina Lavoro	2	192.000	2	-	-	2	168.303	-	-	-	-	-	-	-
Medicina legale	1	96.000	1	-	-	1	96.000	-	-	-	-	-	-	-
Medicina nucleare	18	1.728.000	16	-	-	16	1.442.203	-	-	-	-	-	-	-
Medicina trasfusionale	16	1.536.000	16	-	-	16	1.400.000	1	1	87.500	1	87.500	-	-
Nefrologia e dialisi	21	2.016.000	19	-	-	19	1.841.000	1	1	96.895	1	96.895	-	-
Neurochirurgia	18	1.728.000	15	-	-	15	1.076.471	-	-	-	-	-	-	-
Neurologia	17	1.632.000	14	3	-	17	1.497.000	1	1	88.059	1	88.059	-	-
Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza	17	1.632.000	15	-	2	17	1.566.429	1	1	92.143	1	92.143	-	-
Neuroradiologia	3	288.000	2	1	-	3	146.447	-	-	-	-	-	-	-
Odonoiatria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oftalmologia	10	960.000	7	1	-	8	768.000	-	-	-	-	-	-	-
Oncologia Pediatrica	1	96.000	1	-	-	1	119.000	-	-	-	-	-	-	-
Oncologia medica	24	2.304.000	24	1	-	25	2.330.503	-	-	-	-	-	-	-
Ortopedia e traumatologia	12	1.152.000	11	1	-	12	1.152.000	-	-	-	-	-	-	-
Otorinolaringoiatria	3	288.000	3	-	-	3	286.000	-	-	-	-	-	-	-
Patologia clinica	14	1.344.000	11	-	-	11	1.180.000	-	-	-	-	-	-	-
Pediatrria/Neonatalogia	83	7.968.000	78	3	1	82	7.883.415	1	1	96.139	1	96.139	-	-
Psichiatria	1	96.000	1	-	-	1	96.000	-	-	-	-	-	-	-
Radiodiagnostica	42	4.032.000	40	1	-	41	4.050.000	-	-	-	-	-	-	-
Radioterapia	15	1.440.000	15	-	-	15	1.440.000	-	-	-	-	-	-	-
Urologia	13	1.248.000	12	-	-	12	1.253.000	1	1	104.417	1	104.417	-	-
Totale Ruolo Sanitario	2.554	148.029.015	2.362	133	12	2.507	141.735.576	39	5	2.816.372	48	3.036.328	48	3.036.328
Personale Complessivo														
Totale Comparto	2.601	98.119.111	2.302	153	2	2.457	90.139.868	47	-	-	47	1.615.108	42	1.468.436
Totale Dirigenza	867	80.757.910	782	37	10	829	76.088.438	19	5	-	24	1.997.168	29	2.310.818
Totale Complessivo Personale Dipendente	3.468	178.877.021	3.084	190	12	3.286	166.228.306	66	5	-	71	3.612.276	71	3.779.254



Tipologia contrattuale	Contratti Flessibili 2020					
	Posti coperti		Cessazioni		Assunzioni	
	Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Costo
Formazione lavoro						
Co.co.co.	10	244.000				
Libero-professionali	5	128.000	1	32.000		
Convenzioni						
Somministrazione lavoro	103	2.767.000				
LSU						
Totale Contratti Flessibili	118	3.139.000	1	32.000	-	-

Profilo professionale / Disciplina	ANNO 2021												Assunzioni				
	Dotazione Organica				Posti coperti al 31/12/2020				Cessazioni				Assunzioni				
	Teste	Costo	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Costo	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Risparmi	TI	TD	Universitari	Totale Teste	Totale Costo
Ruolo Amministrativo																	
Comparto																	
Commissario - A	9	269.100	7	-	-	7	202.417	1	-	-	1	28.917	2	-	-	2	35.000
Coadiutore amministrativo - B	62	1.952.938	39	-	-	39	1.225.714	2	-	-	2	62.857	2	-	-	2	62.857
Coadiutore amministrativo esperto - BS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistente amministrativo - C	70	2.381.470	44	-	-	44	1.352.112	4	-	-	4	122.919	4	-	-	4	122.919
Collaboratore amministrativo professionale - D	45	1.607.580	40	2	-	42	1.687.857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore amministrativo professionale esperto - DS	2	83.000	2	-	-	2	83.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente amministrativo	7	596.681	6	-	-	6	614.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Amministrativo	195	6.890.769	138	2	-	140	5.165.500	7	-	-	7	214.683	8	-	-	8	220.776
Ruolo Professionale																	
Comparto																	
Assistente religioso - D	4	122.000	4	-	-	4	122.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Addetto stampa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza	1	63.000	-	1	-	1	63.000	1	-	-	1	-	1	-	-	1	-
Dirigente Avvocato	3	281.000	3	-	-	3	281.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Ingegnere	8	486.000	7	1	-	8	486.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Professionale	16	862.000	14	1	-	16	862.000	2	-	-	2	-	2	-	-	2	-
Ruolo Tecnico																	
Comparto																	
Auxiliario specializzato - A	80	2.240.042	80	-	-	80	2.240.206	1	-	-	1	30.128	2	-	-	2	60.255
Operatore tecnico - B	165	4.922.640	119	13	-	132	3.619.405	7	-	-	7	191.938	7	-	-	7	212.906
Operatore tecnico addetto all'assistenza	25	739.916	15	-	-	15	419.286	2	-	-	2	55.905	2	-	-	2	55.905
Operatore tecnico specializzato - BS	28	953.977	19	-	-	19	649.811	2	-	-	2	68.401	2	-	-	2	68.401
Operatore socio sanitario - BS	328	10.969.871	289	30	-	319	9.273.216	7	-	-	7	225.000	7	-	-	7	225.000
Operatore tecnico specializzato esperto - C	3	103.045	2	-	-	2	66.957	1	-	-	1	34.478	1	-	-	1	34.478
Programmatore - C	2	63.296	2	-	-	2	63.817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistente tecnico - C	39	1.349.502	29	-	-	29	1.007.246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore tecnico professionale - D	36	1.904.833	14	11	-	25	1.102.856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore tecnico professionale esperto - DS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collaboratore prof. assistente sociale D	3	104.086	3	-	-	3	105.646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Analista	2	140.229	1	-	-	1	87.806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente Sociologo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ruolo Tecnico	711	23.491.237	573	54	-	627	18.808.252	20	-	-	20	605.850	18	-	-	18	566.563
Ruolo Sanitario																	
Comparto																	
Operatore sanitario - BS	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operatore professionale sanitario - C	18	669.836	13	-	-	13	519.772	2	-	-	2	79.965	2	-	-	2	-
Collab. Prof. Sanitario Assistente sanitario - D	6	222.000	5	-	-	5	185.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Dietista - D	9	366.550	6	-	-	6	261.943	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Educatore Professionale - D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Fisioterapista - D	42	1.518.193	41	-	-	41	1.585.234	1	-	-	1	38.664	1	-	-	1	38.664
Collab. profess. san. infermiere - D	1.161	46.431.587	1.082	97	-	1.179	46.472.339	5	-	-	5	377.084	5	-	-	5	377.084
Collab. profess. san. infermiere D	85	3.900.813	81	-	-	81	3.184.920	1	-	-	1	39.320	5	-	-	5	196.600
Collab. profess. san. infermiere D	37	1.398.611	37	-	-	37	1.463.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Biomedica - D	135	5.531.566	129	-	-	131	4.874.935	6	-	-	6	350.000	3	-	-	3	350.000
Collab. Prof. Sanitario Tec. Sanit. di Radiologia Medica - D	127	4.970.585	127	-	-	127	5.120.010	3	-	-	3	109.000	3	-	-	3	109.000
Collab. profess. san. Tecnico fisio. cardiocir. E. perfusione	6	362.502	6	-	-	6	283.828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. profess. san. Logopedista - D	6	208.723	6	-	-	6	244.723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Tecnico Audiometrista - D	1	46.068	1	-	-	1	36.147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. profess. san. Otolisica- Assistente di oftalmologia	4	36.741	3	-	-	3	27.801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. profess. san. Massofisioterapista	1	36.147	1	-	-	1	36.147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. profess. san. Tecnico di neurofisiologia	6	276.407	7	-	-	7	275.236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. profess. san. Tecnico prevenzione amb. luoghi di lavoro D	2	92.136	2	-	-	2	35.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Esperto - DS	6	341.483	5	-	-	5	248.624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Collab. Prof. Sanitario Esperto infermiere - DS	44	1.942.047	37	-	-	37	1.744.909	4	-	-	4	188.639	4	-	-	4	188.639
Dirigenza sanitaria non medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dirigente biologo	34	2.550.000	29	5	4	38	2.550.000	1	-	-	1	67.105	1	-	-	1	-

Contratti Flessibili 2021						
Tipologia contrattuale	Posti coperti		Cessazioni		Assunzioni	
	Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Costo
Formazione lavoro						
Co.co.co.	10	244.000				
Libero-professionali	4	96.000				
Convenzioni						
Somministrazione lavoro	103	2.767.000				
LSU						
Totale Contratti Flessibili	117	3.107.000	-	-	-	-

SCHEMA n. 2 – Triennio 2019-2021

ALTRE INFORMAZIONI						
Voce	2019		2020		2021	
	Teste	Costo	Costo	Costo	Costo	Costo
Prestazioni aggiuntive	35	970.000	35	970.000	35	970.000
Specialisti ambulatoriali	2	113.000	2	113.000	2	113.000
Personale con finanziamenti ad hoc	5	197.032	5	197.032	5	197.032
Altri contratti flessibili extra dotazione organica	5	100.000	8	100.000	8	100.000

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione: Sardegna

Sede: Cagliari

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 15/11/2018

In data 15/11/2018 alle ore 15,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ANTONIO BEGLIUTTI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

NATALIA MANCA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FRANCESCO TALARICO Presente

Partecipa alla riunione

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

- Bilancio preventivo economico per l'anno 2019.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

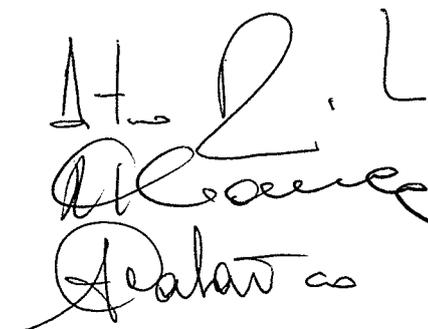
Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 16,15

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

Regione Sardegna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 15/11/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU DI CAGLIARI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Antonio Begliutti, Natalia Manca e Francesco Talarico.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2403 del 14/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/11/2018 , con nota prot. n. 27393

del 14/11/2018 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Per la prima volta, nel triennio 2019/2021, la programmazione del Servizio Sanitario Regionale della Sardegna è articolata in un unico Programma Sanitario, annuale e triennale, adottato dal Direttore Generale dell'Azienda per la tutela della Salute (ATS) e nei bilanci preventivi economici, annuali e triennali, adottati dai Direttori Generali di ciascuna delle Aziende sanitarie regionali. Il Programma sanitario, triennale e annuale, da sviluppare sulla base degli obiettivi e delle priorità definite a livello regionale, è il risultato della compartecipazione di tutte le aziende del sistema sanitario regionale. L'ATS, nel definire le azioni strategiche da porre in essere nel triennio e la programmazione attuativa locale finalizzata a soddisfare la domanda di salute della popolazione residente o presente a qualsiasi titolo nel territorio regionale, deve tener conto dell'offerta di tutte le aziende sanitarie, compresa l'AREUS.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2019, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Il bilancio economico preventivo del 2019 accoglie nel valore della produzione la valorizzazione di tutte le comunicazioni relative a prestazioni che l'Azienda Brotzu porrà in essere durante il prossimo esercizio. La delibera approvata dal Direttore Generale in data 14.11.2018, nel dettaglio indica le diverse prestazioni che saranno poste in essere dall'azienda.

Relativamente a costi della produzione, sono state iscritti valori facendo riferimento alla valorizzazione dei fattori produttivi attraverso metodo storico, cioè riportando i valori già conosciuti ed eventualmente adeguandoli per tenere conto delle modifiche intervenute che avranno effetto sui dati 2019.

Circa il costo del personale, lo stesso è stato determinato sulla base del programma di stabilizzazioni di cui al D.Lgs n. 75 del 25.05.2017 in base al quale sono stati inseriti i costi dei dipendenti che dovrebbero essere assunti entro il 31.12.2018 e tenendo conto dell'adeguamento delle carenze di personale sulla base della nuova dotazione organica approvata con deliberazione n. 1564 del 10.07.2018.

L'azienda intende nel periodo 2019-2021, attuare strategie d'azione per la riduzione dell'inappropriatezza dei ricoveri e dei DRG potenzialmente inappropriati.

Relativamente alle prestazioni di specialistica ambulatoriale, non è previsto un incremento di volumi di attività nel triennio 2019-2021, ma si attende l'aggiornamento del nomenclatore tariffario, in quanto numerose prestazioni effettuate non sono comprese in quello attualmente vigente o, se presenti, risultano avere tariffe ormai non più adeguate.

L'Azienda intende inoltre procedere al contenimento e riqualificazione della spesa farmaceutica attraverso l'adozione di apposite strategie e direttive dettate al riguardo.

Circa l'area degli approvvigionamenti, ed in modo particolare per le procedure di acquisizione dei beni e servizi, le politiche aziendali saranno condizionate dalle disposizioni della legge regionale n. 17 del 2016, che, attribuisce all'ATS un ruolo centrale. Si ritiene che già nel 2019 possano rilevarsi gli effetti della razionalizzazione e maggiore efficienza del sistema degli approvvigionamenti.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:



CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 332.575.352,00	€ 334.540.000,00	€ 355.181.000,00	€ 22.605.648,00
Costi della produzione	€ 331.867.840,00	€ 339.850.000,00	€ 354.980.000,00	€ 23.112.160,00
Differenza + -	€ 707.512,00	€ -5.310.000,00	€ 201.000,00	€ -506.512,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -581.649,00	€ -397.000,00	€ -201.000,00	€ 380.649,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.594.966,00			€ -2.594.966,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.720.829,00	€ -5.707.000,00	€ 0,00	€ -2.720.829,00
Imposte dell'esercizio	€ -10.785.318,00	€ 11.832.000,00	€ 12.035.000,00	€ 1.249.682,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -8.064.489,00	€ -17.539.000,00	€ -12.035.000,00	€ -3.970.511,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 22.605.648,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori contributi da Regione - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	€ 24.171.936,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 23.112.160,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 9.870.389,00
	Costi del personale	€ 12.001.069,00
	Accantonamenti	€ 1.818.913,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento pari a € 380.649,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori interessi passivi moratori	€ 297.550,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -2.594.966,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ 9.252.008,00
	Oneri straordinari	€ 6.657.042,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Dal confronto fra gli anni 2019 a preventivo e il 2017 a consuntivo, si può affermare che il risultato della gestione caratteristica risulta sostanzialmente invariato. Si riscontra una variazione negativa pari allo 0,14% rispetto al valore della produzione. Il miglioramento della gestione finanziaria prevista per l'esercizio 2019, consente di far fronte alla differenza rilevata nel risultato della gestione per l'esercizio 2019.

Il risultato previsionale per il 2019 coincide con le imposte sui redditi previste per lo stesso esercizio.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2019 non ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il parere del Collegio è un parere positivo sulla conformità ai modelli di rappresentazione contabile ed anche alla attendibilità delle previsioni economiche, in seguito alle informazioni provenienti dalle gestioni precedenti, ovvero da tutto quanto indicato nei documenti di pianificazione e programmazione ma negativo in quanto si sta procedendo ad adottare un bilancio previsionale 2019 con un risultato non in pareggio.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'AB'.

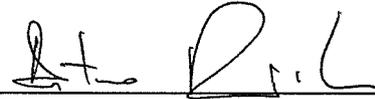
SB
C
De

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO BEGLIUTTI



NATALIA MANCA



FRANCESCO TALARICO

