

AZIENDA OSPEDALIERA G. BROTZU

Relazione sulla gestione anno 2017

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio dell'esercizio 2017 compilato secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/2011. Fornisce inoltre informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una adeguata rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017.

2. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" è articolata nei seguenti stabilimenti ospedalieri:

- San Michele

Sito in Cagliari, piazzale Ricchi n. 1. Inaugurato nel 1982, è una struttura monoblocco, articolata su 14 piani ed un corpo staccato, dotata di 564 posti letto. E' un presidio di alta specializzazione e offre un'assistenza all'avanguardia nelle patologie ad alta complessità e nei trapianti d'organo. E' dotato di un dipartimento di emergenza DEA di II livello.

- A. Businco

Sito in Cagliari, via Jenner n. 1. Inaugurato nel 1972, è una struttura monoblocco, articolata su 11 piani e tre corpi staccati, dotata di 192 posti letto. Il presidio è centro di riferimento regionale per le patologie neoplastiche.

- A. Cao

Sito in Cagliari, via Jenner n. 3. Inaugurato nel 1982, è una struttura monoblocco, articolata su otto piani, dotata di 72 posti letto. Il presidio è specializzato in ambito pediatrico, è centro di riferimento regionale per lo studio e la cura delle patologie correlate alla Talassemia ed è tra i principali centri europei per il contributo apportato alla diagnosi e cura delle malattie genetiche e delle patologie rare.

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, pediatriche e rare. Costituisce HUB di riferimento regionale per le reti di cura oncologica, pediatrica, trapiantologica, terapia del dolore e malattie rare, e HUB di riferimento per il Sud Sardegna per le altre reti di patologia individuate dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 6/15 del 02/02/2016 (Programma di riorganizzazione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna). L'azienda ospedaliera "G. Brotzu", inoltre, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'08/04/1993, è riconosciuta come di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione, con particolare riferimento alla chirurgia dei trapianti.

In attesa dei documenti di attuazione della rete ospedaliera approvata con la citata DGR 6/15, nell'anno 2017, la dotazione dei posti letto, per acuti e post acuti complessiva è stata di 828, suddivisi in 697 per ricoveri in regime ordinario, 105 per ricoveri in regime di day hospital e 26 per ricoveri in regime di day surgery.

Le tabelle di seguito riportate mostrano la situazione dei posti letto per stabilimento ospedaliero e per disciplina:

| DESCR. STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura | TIPO LETTO | D.O. | D.H. | D.S. | TOT |
|---------------------|---|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| SAN MICHELE | CARDIOCHIRURGIA | ACUTI | 24 | | | 24 |
| SAN MICHELE | CARDIOLOGIA | ACUTI | 41 | 1 | 1 | 43 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA GENERALE e dei TRAPIANTI di FEGATO e PANCREAS | ACUTI | 23 | 1 | 2 | 26 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA d'URGENZA | ACUTI | 24 | | 1 | 25 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE | ACUTI | 1 | 1 | 2 | 4 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA PEDIATRICA | ACUTI | 10 | | 2 | 12 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA PLASTICA | ACUTI | 3 | | 1 | 4 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA TORACO VASCOLARE | ACUTI | 22 | | 1 | 23 |
| SAN MICHELE | MEDICINA II | ACUTI | 33 | 1 | | 34 |
| SAN MICHELE | MEDICINA I | ACUTI | 38 | 1 | | 39 |
| SAN MICHELE | NEUROCHIRURGIA | ACUTI | 28 | | | 28 |
| SAN MICHELE | NIDO | ACUTI | 28 | | | 28 |
| SAN MICHELE | NEUROLOGIA | ACUTI | 27 | 4 | | 31 |
| SAN MICHELE | STROKE UNIT | ACUTI | 13 | | | 13 |
| SAN MICHELE | OCULISTICA | ACUTI | | | 2 | 2 |
| SAN MICHELE | ORTOPEDIA e TRAUMATOLOGIA | ACUTI | 18 | | 1 | 19 |
| SAN MICHELE | OSTETRICIA e GINECOLOGIA | ACUTI | 34 | | 1 | 35 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA del PAVIMENTO PELVICO | ACUTI | 3 | | 1 | 4 |
| SAN MICHELE | GINECOLOGIA DISFUNZIONALE ed ENDOSCOPICA | ACUTI | 2 | | 1 | 3 |
| SAN MICHELE | CHIRURGIA OTORINOLARINGOIATRICA | ACUTI | 1 | | 1 | 2 |
| SAN MICHELE | PEDIATRIA | ACUTI | 20 | 2 | | 22 |
| SAN MICHELE | UROLOGIA | ACUTI | 24 | 1 | | 25 |
| SAN MICHELE | UROLOGIA AMBULATORIALE E DH | ACUTI | | 1 | 1 | 2 |
| SAN MICHELE | NEFROLOGIA e DIALISI | ACUTI | 20 | 2 | 1 | 23 |
| SAN MICHELE | TRAPIANTO RENE | ACUTI | 10 | | | 10 |
| SAN MICHELE | RIANIMAZIONE e TERAPIA INTENSIVA | ACUTI | 12 | | | 12 |
| SAN MICHELE | CARDIOANESTESIA | ACUTI | 9 | | | 9 |
| SAN MICHELE | UNITA' CORONARICA | ACUTI | 8 | | | 8 |
| SAN MICHELE | CARDIORIABILITAZIONE | POST ACUTI | | 10 | | 10 |
| SAN MICHELE | GASTROENTEROLOGIA | ACUTI | 24 | 1 | | 25 |
| SAN MICHELE | NEONATOLOGIA | ACUTI | 2 | | | 2 |
| SAN MICHELE | NEURORIABILITAZIONE | POST ACUTI | 11 | 1 | | 12 |
| SAN MICHELE | CENTRO DISTURBI PERVASIVI dello SVILUPPO | POST ACUTI | | 5 | | 5 |
| | TOTALE | | 513 | 32 | 19 | 564 |

| DESCR. STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura | TIPO LETTO | D.O. | D.H. | D.S. | TOT |
|---------------------|--------------------------------|------------|------------|-----------|----------|------------|
| A. BUSINCO | CHIRURGIA SPERIMENTALE | ACUTI | 6 | | 2 | 8 |
| A. BUSINCO | ONCOLOGIA CHIRURGICA | ACUTI | 14 | | 2 | 16 |
| A. BUSINCO | CHIRURGIA TORACICA | ACUTI | 8 | | | 8 |
| A. BUSINCO | EMATOLOGIA | ACUTI | 19 | 13 | | 32 |
| A. BUSINCO | CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO | ACUTI | 8 | | | 8 |
| A. BUSINCO | ONCOLOGIA GINECOLOGICA | ACUTI | 9 | | 2 | 11 |
| A. BUSINCO | ANESTESIA e RIANIMAZIONE | ACUTI | 6 | | | 6 |
| A. BUSINCO | TERAPIA DEL DOLORE | ACUTI | 4 | 2 | | 6 |
| A. BUSINCO | MEDICINA NUCLEARE | ACUTI | 11 | | | 11 |
| A. BUSINCO | ONCOLOGIA MEDICA | ACUTI | 42 | 28 | | 70 |
| A. BUSINCO | RADIOTERAPIA SPERIMENTALE | ACUTI | 16 | | | 16 |
| | TOTALE | | 143 | 43 | 6 | 192 |

| DESCR. STABILIMENTO | CLASSIFICAZIONE di Struttura | TIPO LETTO | D.O. | D.H. | D.S. | TOT |
|---------------------|---------------------------------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| A. CAO | DH TALASSEMIE | ACUTI | | 17 | | 17 |
| A. CAO | CENTRO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO | ACUTI | 4 | | | 4 |
| A. CAO | ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA | ACUTI | | 1 | | 1 |
| A. CAO | NEUROPSICHIATRIA INFANTILE | ACUTI | 6 | 4 | | 10 |
| A. CAO | GINECOLOGIA, DIAGNOSI PRENATALE E PMA | ACUTI | | 1 | 1 | 2 |
| A. CAO | CLINICA PEDIATRICA E TALASSEMIE | ACUTI | 13 | 4 | | 17 |
| A. CAO | 1 CLINICA PEDIATRICA | ACUTI | 13 | | | 13 |
| A. CAO | ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA | ACUTI | 5 | 3 | | 8 |
| | TOTALE | | 41 | 30 | 1 | 72 |

I dati sul numero degli stabilimenti e il numero di posti letto degli stabilimenti San Michele, Businco e Cao sono coerenti con quelli desumibili dai modelli HSP 11 e HSP 12.

L'attività dell'AOB è rivolta ad un bacino d'utenza teorico di 600.000 abitanti e si sviluppa in prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario (in area medica e in area chirurgica), in elezione e da pronto soccorso, in regime di day surgery e day hospital, nonché in prestazioni ambulatoriali e di day service.

L'Azienda definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti, costituiti dall'aggregazione di diverse strutture complesse e semplici dipartimentali, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/92 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006 e s.m.i.

I dipartimenti strutturali sono un aggregato di strutture organizzative proprie, omologhe e complementari sotto il profilo delle attività, risorse umane e tecnologiche impiegate e delle procedure adottate, dedicate e permanenti, che svolgono un'attività di produzione di servizi sanitari o attività di supporto all'azienda per la gestione tecnica, logistica ed amministrativa.

Al riguardo, si precisa che l'assetto organizzativo generale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu è stato ridefinito con l'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, di cui si è preso atto con deliberazione n. 1961 del 16/10/2017. Pertanto, l'Azienda sin da fine anno 2017 è stata impegnata nei numerosi adempimenti da porre in essere per il passaggio al nuovo assetto organizzativo, finalizzati a garantire la piena operatività dell'Atto.

Nel corso dell'anno 2017, anteriormente all'adozione del nuovo Atto Aziendale, l'organizzazione era la seguente:

SAN MICHELE

All'interno del presidio San Michele, secondo quanto previsto dalla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 518 del 02/04/2015, erano individuati otto dipartimenti strutturali ai quali afferivano le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

Dipartimento di Chirurgia

Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Gastroenterologia, Neurochirurgia, Oculistica, Ostetricia e Ginecologia, Chirurgia Maxillo Facciale, Coordinamento trapianti di fegato, Ginecologia disfunzionale ed endoscopica, Neonatologia, Patologia della terza età e chirurgia del pavimento pelvico. Fino a metà dell'anno 2016 era presente nel P.O. la struttura di Senologia poi trasferita presso il presidio ospedaliero A. Businco. Dal mese di novembre 2016, al dipartimento è transitata la struttura di chirurgia pediatrica dal P.O. SS. Trinità e a decorrere dal 01/10/2017, sono transitate presso l'AOB le unità operative di Neurochirurgia, dal P.O. Marino, e di Oftalmologia, dal P.O. Binaghi che sono andate ad integrarsi con le due strutture omologhe già presenti all'interno del Dipartimento di Chirurgia.

Dipartimento Cardio Toraco Vascolare

Cardioanestesia, Cardiocirurgia, Cardiologia e UTIC, Cardiologia Pediatrica, Chirurgia vascolare toracica, Emodinamica, Consulenza e valutazione cardiologica.

Dipartimento di Emergenza/Urgenza

Anestesia, Chirurgia urgenza, Ortopedia e Traumatologia, Pronto Soccorso e O.B.I., Rianimazione. Dal mese di agosto 2016 al dipartimento è afferita anche la struttura di Medicina d'urgenza pediatrica.

Dipartimento di Medicina interna

Diabetologia e Centro malattie dismetaboliche, Medicina I, Medicina II, Neurologia e Stroke Unit, Pediatria, Disturbi pervasivi dello sviluppo, Neuroriabilitazione.

Dipartimento di Patologia renale

Nefrologia e Dialisi, Urologia, DH Urologico, Trapianto renale.

Dipartimento Servizi speciali diagnosi e cura

Anatomia Patologica, Immunoematologia e Centro Trasfusionale, Laboratorio analisi chimico cliniche e microbiologia, Riabilitazione fisica, Cardioriabilitazione, Immunologia Trapianti.

Dipartimento Diagnostica per immagini

Medicina Nucleare, Radiologia, Qualità in radiochimica – Laboratorio vitro.

Dipartimento Amministrativo e Tecnico

Acquisti beni e servizi, Affari generali, Economico finanziario, Servizio Personale, Servizio Manutenzioni, Servizio Tecnico.

All'interno del presidio sono altresì presenti le unità operative: Direzione medica di presidio, Farmacia, Controllo di gestione; Programmazione strategica, Servizi informativi, Servizio Prevenzione e protezione, Ufficio Formazione, Ufficio legale.

E' presente inoltre il Dipartimento funzionale trapianti.

BUSINCO

Per il presidio Businco, l'organizzazione, risultava dalla delibera del Commissario Straordinario n. 1013 del 29/06/2015 avente ad oggetto approvazione del piano di scorporo ed incorporazione dei presidi Microcitico e Oncologico Businco dalla Asl n. 8 all' AO Brotzu.

Nel presidio erano individuati tre dipartimenti strutturali ai quali afferivano le strutture complesse e semplici a valenza dipartimentale come di seguito esposto.

Dipartimento di Chirurgia Oncologica

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Anestesia e Rianimazione, Chirurgia generale (oncologia chirurgica), Chirurgia sperimentale, Chirurgia toracica, Ginecologia (oncologia ginecologica), Algologia (terapia del dolore) e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Dermatologia.

Dipartimento di Oncologia Medica

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Cardiologia, Ematologia e C.T.M.O., Oncologia Medica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Melanoma e patologie rare.

Dipartimento di Radio Oncologia

Afferivano al dipartimento le seguenti strutture complesse: Fisica sanitaria, Medicina nucleare, Radioterapia, Radioterapia sperimentale, Radiologia oncologica.

All'interno del presidio operano le strutture complesse: Direzione medica di presidio, Laboratorio analisi, Anatomia patologica, e le strutture semplici Farmacia, Unità farmaci antiblastici.

CAO

Per il presidio Cao, l'organizzazione, risultava dalla delibera del Commissario Straordinario n. 1013 del 29/06/2015 avente ad oggetto approvazione del piano di scorporo ed incorporazione dei presidi Microcitemico e Oncologico Businco dalla Asl n. 8 all' AO Brotzu.

Nel presidio Cao era stato individuato un dipartimento strutturale, mai attivato, cui avrebbero dovuto afferire le strutture complesse di seguito indicate: Clinica pediatrica, Clinica pediatrica per le talassemie e patologie complesse, Ginecologia e fisiopatologia della riproduzione, Oncoematologia pediatrica e le seguenti strutture semplici dipartimentali: Anestesia pediatrica, Cardiologia pediatrica, C.T.M.O., Endocrinologia pediatrica. All'interno del presidio operano le strutture complesse: Direzione medica di presidio, Neuropsichiatria infantile e le strutture semplici a valenza dipartimentale: Laboratorio di genetica, Radiologia pediatrica, Centro screening neonatali.

3. Assistenza ospedaliera

Come già specificato nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2016, alla fase di accorpamento nell'AO Brotzu dei P.O. Businco e Cao avrebbe dovuto seguire una complessiva riorganizzazione dell'Azienda, in funzione del ruolo che la stessa è chiamata a svolgere nell'ambito della Rete Ospedaliera Regionale e in considerazione dell'esigenza di razionalizzare l'organizzazione al fine di garantire l'utilizzo efficiente delle risorse disponibili. Peraltro, solo a seguito dell'adozione della DGR 29/2 del 16/06/2017, di approvazione degli indirizzi regionali per l'adozione degli Atti aziendali dell'Azienda Ospedaliera Brotzu e delle Aziende Ospedaliere Universitarie di Cagliari e Sassari, è stato possibile avviare il procedimento per l'adozione dell'Atto Aziendale, conclusosi in data 10/10/2017, con l'approvazione da parte della Giunta Regionale della deliberazione nella quale è stata espressa la valutazione di conformità agli indirizzi regionali dell'Atto adottato con deliberazione AOB n. 1857 del 28/09/2017.

Pertanto, per quasi tutto l'anno 2017 l'organizzazione aziendale, salvo quanto di seguito si dirà, è rimasta inalterata, e cioè, nello stabilimento San Michele permaneva l'assetto organizzativo, preesistente all'adozione dell'Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 131 del 31/01/2014, ripristinato con la deliberazione n. 518 del 02/04/2015, a seguito della sospensione dell'efficacia della deliberazione 131/2014, disposta con decreto del Tribunale di Cagliari – Sezione Lavoro. Mentre negli stabilimenti Businco e Cao permaneva l'organizzazione esistente al momento dell'accorpamento (01/07/2015). Ciò salvo alcuni interventi finalizzati al miglioramento della performance aziendale che, nelle more dell'adozione dell'Atto Aziendale, si era ritenuto indispensabile attivare negli anni 2015 e 2016, in quanto non procrastinabili:

- Riorganizzazione della rete dei laboratori generali, adottata con delibera 1550 del 09.09.2015, a seguito della quale si è costituito un unico Laboratorio generale nell'ambito dell'Azienda, con hub presso il P.O. S. Michele, in cui sono state consolidate tutte le attività analitico-diagnostiche di base o tecnicamente sovrapponibili precedentemente erogate nei vari laboratori, e uno spoke presso il P.O. Businco, nel quale si svolge l'attività a risposta rapida (LRR) che assicura un pannello limitato di esami a garanzia delle urgenze-emergenze dei PP.OO. Businco e Cao, oltre a risposte in tempi ridotti per la valutazione dei pazienti oncologici da avviare al trattamento chemioterapico in giornata, l'attività di farmacogenetica e l'attività emocoagulativa specialistica a supporto delle ematologie e CTMO.
- Riorganizzazione della rete dei laboratori specialistici, adottata con deliberazione n. 2310 del 22.12.2015, a seguito della quale si è determinata la riorganizzazione delle attività specialistiche di laboratorio, precedentemente erogate in 9 distinte strutture, riportando le attività nell'ambito di 2 articolazioni organizzative:
 - a) Centro screening neonatali, istituito con deliberazione n. 712 del 20.04.2016 ed inserito nella Struttura di Endocrinologia Pediatrica, presso cui si svolgono le attività di screening neonatale obbligatori (ipotiroidismo congenito, fenilchetonuria, fibrosi cistica) per tutto il territorio regionale e screening metabolico esteso;
 - b) Laboratorio di genetica e genomica, istituito con deliberazione n.1554 del 09.08.2016, deputato alla esecuzione dei test volti a diagnosticare malattie geneticamente determinate, cromosomopatie, mutazioni somatiche predittive di efficacia e/o reazioni avverse alla terapia antineoplastica, determinanti generici coinvolti nella variabilità di risposta al farmaco, identificazione della compatibilità fetale con familiari a scopo trapiantologico, monitoraggio della malattia minima residua o del chimerismo post-trapianto.
- Unificazione di tutte le attività laboratoristiche in RIA, precedentemente svolte in ognuno dei tre ospedali, presso una struttura unificata aziendale ubicata nel P.O. S.Michele.
- Riorganizzazione delle attività di Anatomia Patologica e unificazione delle due strutture presenti in Azienda, con

deliberazione n. 348 del 02.03.2016.

- Unificazione della SSD Senologia, precedentemente operante presso il P.O. S. Michele, con la struttura Chirurgia Oncologica del P.O. Businco, avvenuta nel Giugno 2016, atteso che entrambe le strutture svolgevano attività sovrapponibili di chirurgia mammaria.
- Accorpamento funzionale con allocazione delle due unità operative Chirurgia Oncologica e Chirurgia Sperimentale in una unica ala del P.O. Businco e con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale dal Dicembre 2016, in attesa di istituire con Atto aziendale una struttura unificata.
- Accorpamento della SSD Malattie del Metabolismo alla SC Diabetologia, dal 2016 e in attesa di transito verso ATS.
- Attivazione della SSD Medicina d'urgenza pediatrica, istituita con deliberazione n. 969 del 25.05.2016 presso il P.O. S. Michele, per gestire unitariamente le emergenze-urgenze pediatriche, precedentemente afferenti sia al P.O. Cao che al P.O. S. Michele, in un ambito assistenziale maggiormente adeguato quale il DEA di 2° livello.
- Attivazione della SSD Neurologia ed epilettologia pediatrica, istituita con deliberazione n. 1555 del 09.08.2016, per gestire unitariamente le attività del settore precedentemente erogate in tre ambiti strutturali e organizzativi diversi.

Sempre allo scopo di migliorare la performance aziendale, anche nel 2017, sono state portate a compimento ulteriori modifiche dell'organizzazione sanitaria, tese a:

- Accorpare funzionalmente le degenze pediatriche del P.O. Cao con allocazione dei posti letto delle due unità operative Clinica Pediatrica e Clinica Pediatrica Talassemia e Patologie Rare, in una unica ala del presidio con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale, in attesa di istituire con Atto aziendale una struttura unificata.
- Riorganizzare funzionalmente e per gli aspetti logistici e organizzativi il DH Talassemia, attivando percorsi sanitari che hanno consentito il miglioramento qualitativo dell'offerta assistenziale e la garanzia del rispetto delle linee guida sulla tempistica trasfusionale.
- Aggregare tutte le attività di endocrinologia pediatrica, attualmente svolte da tre diverse unità operative, presso la struttura Endocrinologia pediatrica del P.O. Cao.
- Accorpare funzionalmente il DH della Oncoematologia pediatrica (3 pl) e il DH del CTMO pediatrico (1 pl), con gestione unitaria delle risorse strutturali e di personale.
- Accorpare funzionalmente le due unità operative di Chirurgia Generale e Chirurgia d'urgenza con allocazione in un unico piano del P.O. San Michele, al fine di favorire la gestione integrata delle risorse strutturali, strumentali e di personale.

Inoltre immediatamente dopo l'adozione del nuovo Atto aziendale (ultimo bimestre 2017), si è provveduto a consolidare e strutturare formalmente alcune delle azioni organizzative precedentemente intraprese, tra cui:

- Attivazione della S.C. Chirurgia Oncologica e Senologia, derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse di Chirurgia Oncologica e Chirurgia Sperimentale, e attribuzione dell'incarico di Direttore facente funzioni per la nuova struttura, deliberazione n. 2422 del 20.12.2017;
- Attivazione della S.C. Clinica Pediatrica e delle Malattie Rare, derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse Clinica Pediatrica e Clinica Pediatrica Talassemia e Malattie Rare, a direzione Universitaria come indicato nella Convenzione con Università di Cagliari e A.O.U. Cagliari, approvata con deliberazione n. 2214 del 24.11.2017.

- Attivazione della S.C. Anestesia e Rianimazione (San Michele), derivante dall'accorpamento delle due preesistenti strutture complesse di Anestesia e Rianimazione e attribuzione dell'incarico di Direttore facente funzioni per la nuova struttura, deliberazione n. 2478 del 18.12.2017.

Oltre a tali provvedimenti di riorganizzazione interna, nel corso del 2017, in esecuzione della DGR 45/36 del 02/08/2016, avente ad oggetto "Programma di azioni di riqualificazione e riorganizzazione dei servizi sanitari dell'Area di Cagliari. Primi interventi di potenziamento di unità operative specialistiche", è stato portato a compimento, in accordo con ATS, il progetto di accorpamento nell'AO Brotzu, delle unità operative di Neurochirurgia del P.O. Marino e di Oftalmologia del P.O. Binaghi, che, in data 01/10/2017, sono transitate presso l'AOB e sono andate ad integrarsi con le due strutture omologhe già presenti all'interno del Dipartimento di Chirurgia dello stabilimento San Michele. I progetti di accorpamento, predisposti congiuntamente con ATS, sono stati, rispettivamente, approvati con deliberazioni n. 1856 del 27/09/2017 e n. 1855 del 27/09/2017.

Nello stesso anno, sono stati altresì definiti i progetti di accorpamento all'AO Brotzu, delle unità operative di Medicina nucleare dell'Ospedale SS, Trinità di Cagliari e di Ematologia e Centro trapianti di midollo osseo dell'ospedale Binaghi di Cagliari. Detti progetti, predisposti in accordo con ATS, sono volti a dare attuazione a quanto disposto con la DGR 34/16 del 12/07/2017, avente ad oggetto "Attuazione del Piano di riorganizzazione e riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso (DGR n. 63/24 del 15/12/2015). Programma di riorganizzazione e riqualificazione dell'offerta ospedaliera nell'area omogenea di Cagliari (art. 9, comma 6, della L.R. n. 23 del 17/11/2014)". I progetti di accorpamento sono stati approvati, rispettivamente, con deliberazioni n. 2355 del 13/12/2017 e n. 2354 del 13/12/2017 e sono stati attuati in data 01/01/2018, con il trasferimento delle suddette unità operative, andate ad integrarsi con le strutture omologhe presenti presso AOB.

Con riguardo, infine, all'organizzazione dell'assistenza sanitaria, è certamente degno di nota il fatto che nel corso del 2017, nella seduta del 25 ottobre, è stata approvata dal Consiglio Regionale la "Proposta di ridefinizione della rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna", approvata con DGR n.6/15 del 02/02/2016, e pubblicata nel BURAS n. 58 del 11/12/2017. L'Atto Aziendale divenuto efficace in data 10/10/2017, allo stato, risulta coerente con detto documento di ridefinizione della rete ospedaliera regionale.

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto

INDICATORI DI ATTIVITA'

STABILIMENTO OSPEDALIERO S. MICHELE

| ATTIVITA' DI DEGENZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG complessivi | 25.934 | 24.831 |
| DRG chirurgici totali | 10.187 | 10.047 |
| Indice di operatività | 39% | 40% |
| DRG ordinari totali | 19.892 | 18.871 |
| DRG ordinari chirurgici | 6.300 | 6.300 |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 32% | 33% |
| DRG ordinari medici | 13.592 | 12.571 |
| DRG ordinari acuti (esclusi TI e 395) | 18.887 | 17.522 |
| GG degenza ordinaria (circ. Dic 2015, esclusi TI e DRG 391) | 133.475 | 135.076 |
| Degenza media DRG ordinari acuti | 6,7 | 7,2 |
| Indice occupazione DRG ordinari acuti (circ. 2015) | 82% | 83% |
| Indice di turnover DRG ordinari acuti (circ. 2015) | 1,5 | 1,6 |
| Indice di rotazione DRG ordinari acuti (circ. Mag 2015) | 42 | 39 |
| GG degenza ordinaria post-acuti (circ. Mag 2015) | 3.438 | 3.365 |
| Indice occupazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 86% | 84% |
| Indice di turnover DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 9 | 12 |
| Indice di rotazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 6,0 | 5,0 |
| DRG diurni | 6.042 | 5.959 |
| <i>di cui</i> DRG DH | 2.155 | 2.212 |
| <i>di cui</i> DRG DS | 3.887 | 3.747 |
| Totale accessi | 16.932 | 15.881 |
| Accessi DH acuti (esclusi 56 e 75) | 8.383 | 10.772 |
| Accessi DH post-acuti | 8.549 | 5.109 |
| Indice occupazione DH/DS acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 96% | 123% |
| Indice di turnover diurno acuti (circ. Mag 2015) | 0,0 | -0,2 |
| Indice di rotazione diurno acuti (circ. Mag 2015) | 240 | 308 |
| Indice occupazione DH/DS post-acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 214% | 128% |
| Indice di turnover diurno post-acuti (circ. Mag 2015) | 2,1 | 1,3 |
| Indice di rotazione diurno post-acuti (circ. Mag 2015) | 534 | 319 |

| ATTIVITA' CHIRURGICA | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi | 14.355 | 13.746 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 7.372 | 7.689 |
| Interventi ordinari | 9.355 | 9.403 |
| Interventi DH | 4.111 | 4.037 |
| Interventi tecnica robotica | 103 | 90 |
| TAVI | 37 | 59 |
| Degenza media preoperatoria | 2,35 | 2,72 |

| ATTIVITA' TRAPIANTI | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Segnalazioni donazioni | 25 | 17 |
| Donatori effettivi | 14 | 13 |
| Trapianto rene | 37 | 29 |
| Trapianto rene vivente | 1 | 4 |
| Trapianto rene doppio | 5 | 1 |
| Trapianto cuore | 5 | 3 |
| Trapianto fegato | 40 | 24 |
| Trapianto cornee | 82 | 2 |
| Trapianto combinato rene- fegato | | 1 |
| Trapianto combinato rene- pancreas | 3 | 1 |
| Trapianto pancreas isolato | 1 | |

| PARTI | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Parti (interventi) | 883 | 787 |
| Totale Parti (DRG 370-375) | 886 | 790 |
| Parti cesarei (DRG 370 - 371) | 456 | 367 |
| Parti spontanei (DRG 372-373-374-375) | 430 | 420 |

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 956.390 | 930.431 |
| Prestazioni ambulatoriali per interni | 2.868.089 | 2.670.696 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti | 25.850 | 24.003 |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| TAC COMPLESSIVE | 23.781 | 25.355 |
| <i>di cui SSN</i> | 4.550 | 4.832 |
| <i>di cui per interni</i> | 19.182 | 20.482 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49 | 41 |
| RMN COMPLESSIVE | 6.288 | 6.299 |
| <i>di cui SSN</i> | 3.337 | 3.338 |
| <i>di cui per interni</i> | 2.831 | 2.870 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 16 | 91 |
| ANGIOGRAFICA COMPLESSIVE | 1.864 | 1.906 |
| <i>di cui SSN</i> | 101 | 48 |
| <i>di cui per interni</i> | 1.714 | 1.822 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49 | 36 |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE | 14.053 | 13.033 |
| <i>di cui SSN</i> | 5.454 | 5.020 |
| <i>di cui per interni</i> | 8.583 | 8.012 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 16 | 1 |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE | 2.262 | 2.452 |
| <i>di cui SSN</i> | 2.177 | 2.411 |
| <i>di cui per interni</i> | 85 | 39 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | | 2 |
| PET COMPLESSIVE | 2.113 | 2.218 |
| <i>di cui SSN</i> | 1.859 | 1.713 |
| <i>di cui per interni</i> | 179 | 452 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 75 | 53 |

| | | |
|---|--------|--------|
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE | 51.646 | 50.120 |
| <i>di cui SSN</i> | 7.030 | 6.599 |
| <i>di cui per interni</i> | 44.533 | 43.498 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 83 | 23 |

| ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO | 2016 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Accessi -PS adulti | 38.424 | 37.514 |
| Ricoveri - PS adulti | 8.044 | 8.020 |
| Trasferiti - PS adulti | 67 | 132 |
| Capacita' filtro - PS adulti | 79% | 78% |
| Accessi - OBI | 4.914 | 4.967 |
| Ricoveri - OBI | 713 | 657 |
| Trasferiti - OBI | 12 | 16 |
| Capacita' filtro - OBI | 85% | 86% |
| Accessi - PS pediatrico | 14.117 | 18.250 |
| Ricoveri - PS pediatrico | 1.490 | 1.846 |
| Trasferiti - PS pediatrico | 375 | 114 |
| Capacita' filtro - PS pediatrico | 87% | 89% |
| Prestazioni di PS complessive | 80.678 | 83.886 |

| INDICATORI DI COMPLESSITA' | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Peso medio totale | 1,26 | 1,29 |
| Peso medio DRG ordinario | 1,37 | 1,41 |
| Peso medio DRG DH/DS | 0,89 | 0,88 |
| Peso medio DRG DH | 0,77 | 0,77 |
| Peso medio DRG DS | 0,95 | 0,93 |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 11% | 12% |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute) | 2.131 | 1.734 |
| DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA) | 0,12 | 0,09 |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 11% | 9% |
| % DH diagnostici (su totale DH medici) | 23,5% | 29,9% |
| DH DIAGNOSTICI | 385 | 519 |
| DH medici (senza cod. 56, 75) | 1.640 | 1.737 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio) | 4.105 | 2.698 |
| % DRG ordinari medici brevi (solo per i dimessi a domicilio) | 23% | 25% |
| % DRG brevi urgenti (circ Mag 2015) | | 21% |
| % Re-ricoveri ordinari entro 30 gg stessa MDC | 4,92% | 4,79% |
| % PI DS / totale chirurgici PI | 85,33% | 86,77% |

STABILIMENTO OSPEDALIERO BUSINCO

| ATTIVITA' DI DEGENZA | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| DRG complessivi | 8.775 | 8.363 |
| DRG chirurgici totali | 2.308 | 2.242 |
| Indice di operatività | 26% | 27% |
| DRG ordinari totali | 4.004 | 3.820 |
| DRG ordinari chirurgici | 1.711 | 1.559 |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 43% | 41% |
| DRG ordinari medici | 2.293 | 2.261 |
| GG degenza ordinari | 31.267 | 31.395 |
| Degenza media DRG ordinari acuti | 7,8 | 8,2 |
| Indice occupazione DRG ordinari | 60% | 62% |
| DRG diurni | 4.771 | 4.543 |
| <i>di cui DRG DH</i> | 4.174 | 3.860 |
| <i>di cui DRG DS</i> | 597 | 683 |
| Totale accessi | 30.512 | 27.475 |
| <i>di cui accessi DH</i> | 29.769 | 26.770 |
| <i>di cui accessi DS</i> | 743 | 705 |
| Indice occupazione DH/DS (250gg) | 255% | 233% |

| ATTIVITA' CHIRURGICA | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi | 2.494 | 2.399 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 1.812 | 1.771 |
| Interventi ordinari | 1.625 | 1.540 |
| Interventi DH | 863 | 855 |
| Degenza media preoperatoria | 1,56 | 1,62 |

| ATTIVITA' TRAPIANTI | 2016 | 2017 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Trapianto midollo osseo | 47 | 36 |

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 209.258 | 232.961 |
| Attività per interni | | 814.438 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti | | 2.038 |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Totale immagini SSN | 9.553 | 11.865 |
| Totale immagini per interni | 8.995 | 16.609 |
| TAC COMPLESSIVE | 3.546 | 6.526 |
| <i>di cui SSN</i> | 2.142 | 2.064 |
| <i>di cui per interni</i> | 1.404 | 4.462 |
| RMN COMPLESSIVE | 1.839 | 2.711 |
| <i>di cui SSN</i> | 1.112 | 1.416 |

| | | |
|---|-------|-------|
| <i>di cui per interni</i> | 727 | 1.295 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 51 | |
| PET COMPLESSIVE | 1.212 | 1.315 |
| <i>di cui SSN</i> | 1.190 | 1.035 |
| <i>di cui per interni</i> | 22 | 280 |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE | 3.884 | 5.169 |
| <i>di cui SSN</i> | 2.198 | 2.754 |
| <i>di cui per interni</i> | 1.631 | 2.414 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 55 | 1 |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE | 2.114 | 2.897 |
| <i>di cui SSN</i> | 1.992 | 2.572 |
| <i>di cui per interni</i> | 122 | 325 |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE | 6.007 | 9.851 |
| <i>di cui SSN</i> | 919 | 2.064 |
| <i>di cui per interni</i> | 5.088 | 7.787 |

| INDICATORI DI COMPLESSITA' | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Peso medio totale | 1,12 | 1,18 |
| Peso medio DRG ordinario | 1,33 | 1,41 |
| Peso medio DRG DH/DS | 0,95 | 1,00 |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 12% | 15% |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute) | 1.309 | 1.301 |
| % DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA) | 0,49 | 0,52 |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 32,7% | 34,0% |
| % DH diagnostici (su totale DH medici) | 12% | 12% |
| DH diagnostici | 518 | 448 |
| DH medici | 4.356 | 3.859 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio) | 651 | 621 |
| % DRG ordinari brevi | 32% | 31% |
| % ricoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC | 18% | 18% |

STABILIMENTO OSPEDALIERO CAO

| ATTIVITA' DI DEGENZA | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| DRG complessivi | 5.335 | 4.734 |
| DRG chirurgici totali | 739 | 689 |
| DRG ordinari totali | 1.621 | 1.660 |
| DRG ordinari chirurgici | 14 | 19 |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 0,86% | 1.14% |
| DRG ordinari medici | 1.607 | 1.641 |
| GG degenza ordinari | 9.520 | 10.077 |
| Degenza media DRG ordinari acuti | 5,9 | 6,1 |
| Indice occupazione DRG ordinari | 64% | 67% |
| DRG diurni | 3.714 | 3.074 |
| <i>di cui</i> DRG DH | 2.989 | 2.404 |
| <i>di cui</i> DRG DS | 725 | 670 |
| Totale accessi | 15.774 | 14.903 |
| <i>di cui accessi</i> DH | 15.032 | 14.233 |
| <i>di cui accessi</i> DS | 742 | 670 |
| Indice occupazione DH/DS (250 gg) | 204% | 192% |

| ATTIVITA' CHIRURGICA | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi | 1.668 | 1.563 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 644 | 659 |
| Interventi DH | 1.668 | 1.529 |

| ATTIVITA' TRAPIANTI | 2016 | 2017 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Trapianto midollo | 10 | 12 |

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 121.204 | 116.445 |
| Prestazioni ambulatoriali per interni | | 271.063 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti | | 26.486 |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| RMN COMPLESSIVE | | 2.558 |
| <i>di cui</i> SSN | 994 | 1.606 |
| <i>di cui</i> per interni | | 952 |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE | | 3.671 |
| <i>di cui</i> SSN | 1.737 | 2.244 |
| <i>di cui</i> per interni | | 1.427 |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE | | 1.038 |
| <i>di cui</i> SSN | 924 | 437 |
| <i>di cui</i> per interni | | 601 |

| INDICATORI DI COMPLESSITA' | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Peso medio totale | 0,71 | 0,74 |
| Peso medio DRG ordinario | 0,72 | 0,73 |
| Peso medio DRG DH/DS | 0,70 | 0,74 |
| % DRG ORD Alta Complessità su TOTALE DRG ORD | 0,7% | 0,6% |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute) | 155 | 230 |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 9,56% | 14% |
| % DH diagnostici (su totale DH medici) | 35% | 16% |
| DH diagnostici | 1.053 | 389 |
| DH medici | 2.995 | 2.404 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 gg – dim a domicilio) | 352 | 314 |
| % DRG ORD MEDICI BREVI | 22% | 20% |
| % ricoveri ORDINARI entro 30 gg stessa MDC | 7% | 10% |

Nell'anno 2017 la dotazione dei posti letto dell'Azienda Ospedaliera Brotzu è rimasta complessivamente inalterata rispetto a quella dell'anno 2016 con un totale di 828 posti letto, di cui 801 per acuti e 27 per post-acuti, come si evince dalla tabella di seguito riportata:

| POSTI LETTO AOB | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Posti letto complessivi | 828 | 828 |
| <i>di cui intensivi</i> | 42 | 41 |
| <i>di cui acuti (ordinari + DH)</i> | 801 | 801 |
| <i>di cui post-acuti (ordinari + DH)</i> | 27 | 27 |
| Posti letto ordinari acuti | 686 | 686 |
| <i>di cui culle</i> | 28 | 28 |
| Posti letto ordinari post acuti | 11 | 11 |
| Posti letto diurni acuti | 115 | 115 |
| <i>di cui posti letto diurni medici (DH) acuti</i> | 89 | 89 |
| <i>di cui posti letto diurni chirurgici (DS) acuti</i> | 26 | 26 |
| Posti letto post acuti DH | 16 | 16 |

L'attività di degenza nell'anno 2017 si è ridotta di circa il 5% rispetto all'anno precedente passando da 40.044 ricoveri a 37.928, con una riduzione sia dei DRG ordinari che dei DRG in DH/DS e ha riguardato tutti e tre i presidi ospedalieri. Questa riduzione di attività, in parte, è stata determinata dalla strategia aziendale finalizzata al miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri, con conseguente ricorso ad altro *setting* assistenziale e abbattimento dei ricoveri "ordinari" potenzialmente inappropriati e, in parte, dalla politica di indirizzare alcune attività alle ASL territoriali competenti. La diminuzione di attività interessa infatti principalmente i DRG di tipo medico per cui si rileva un aumento dell'Indice di operatività che sale al 34% nel 2017 e un miglioramento dell'indicatore "% DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari" che aumenta di un punto passando al 32%.

A fronte di una riduzione del numero di DRG si evidenzia un aumento delle giornate di degenza, legate ad una maggiore complessità dei pazienti trattati, con consecutivo aumento della degenza media dei DRG ordinari, che passa da 7,0 per l'anno 2016 a 7,7 per il 2017, con conseguente aumento dell'Indice di occupazione per i DRG ordinari acuti che raggiunge il 78% per l'intera azienda. Le tabelle di seguito indicano una serie di informazioni relative alla produzione totale dell'Azienda Ospedaliera Brotzu riferita agli anni 2016 e 2017:

| ATTIVITA' DI DEGENZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG complessivi | 40.044 | 37.928 |
| DRG chirurgici totali | 13.234 | 12.978 |
| Indice di operatività | 33% | 34% |
| DRG ordinari totali | 25.517 | 24.351 |
| DRG ordinari chirurgici | 8.025 | 7.878 |
| % DRG chirurgici ordinari sul totale dei DRG ordinari | 31% | 32% |
| DRG ordinari medici | 17.492 | 16.473 |
| DRG ordinari acuti (esclusi TI e 395) | 24.512 | 23.002 |
| GG degenza ordinaria (circ. Dic 2015, esclusi TI e DRG 391) | 172.087 | 176.548 |
| Degenza media DRG ordinari acuti | 7,0 | 7,7 |
| Indice occupazione DRG ordinari acuti (circ. 2015) | 77% | 78% |
| Indice di turnover DRG ordinari acuti (circ. 2015) | 2,2 | 2,1 |
| Indice di rotazione DRG ordinari acuti (circ. Mag 2015) | 40 | 37 |
| GG degenza ordinaria post-acuti (circ. Mag 2015) | 3.438 | 3.365 |
| Indice occupazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 86% | 84% |
| Indice di turnover DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 9 | 12 |
| Indice di rotazione DRG ordinari post-acuti (circ. Mag 2015) | 6 | 5 |
| DRG diurni | 14.527 | 13.576 |
| <i>di cui</i> DRG DH | 9.318 | 8.476 |
| <i>di cui</i> DRG DS | 5.209 | 5.100 |
| Totale accessi | 63.218 | 58.259 |
| Accessi DH | 44.801 | 53.127 |
| Accessi DS | | 5.132 |
| N. presenze medie giornaliere in DH-DS | 252,9 | 233,0 |
| N. presenze medie giornaliere in DH-DS/PL | 2,2 | 2,0 |
| Accessi DH acuti (esclusi 56 e 75) | 53.445 | 53.150 |
| Accessi DH post-acuti | 8.549 | 5.109 |
| Indice occupazione DH/DS acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 185,9% | 184,9% |
| Indice di turnover diurno acuti (circ. Mag 2015) | -0,5 | -0,5 |
| Indice di rotazione diurno acuti (circ. Mag 2015) | 464,7 | 462,2 |
| Indice occupazione DH/DS post-acuti (250gg) (circ. Mag 2015) | 213,73% | 127,73% |
| Indice di turnover diurno post-acuti (circ. Mag 2015) | 2,1 | 1,3 |
| Indice di rotazione diurno post-acuti (circ. Mag 2015) | 534,3 | 319,3 |

Si rileva una complessiva riduzione dei DRG diurni totali, con conseguente riduzione del numero di accessi (- 4.959 pari al 7,84%); in particolare la riduzione interessa i DH di tipo medico mentre quelli di tipo chirurgico (DS) si mantengono quasi costanti. L'indice di occupazione dei posti letto per i ricoveri diurni per acuti è in flessione dal 185,9% al 184,9% e per i post acuti dal 213,73% al 127,73%.

Analizzando le attività dei tre presidi si evince che questa riduzione ha riguardato tutti e tre gli stabilimenti, anche se in misura diversa. Le attività dei tre stabilimenti dell'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" si diversificano notevolmente:

- l'ospedale S. Michele è identificato quale DEA di 2° 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. Un'altra attività che distingue l'ospedale è l'attività trapianti, per la quale è identificato come centro regionale di riferimento, e l'alta specializzazione, rappresentata dalle attività di Cardiocirurgia, di Neurochirurgia, di Chirurgia Vascolare e Urologia,

erogate con una dotazione di apparecchiature ad alta tecnologia, sia radiologica che strumentale come ad es. il robot, utilizzato per i tumori urologici;

- l'ospedale "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 provenienti dall'intera Regione e per l'attività di trapianto midollare;

- L'ospedale "A. Cao" è un presidio dotato delle strutture necessarie alla completa 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.

| ATTIVITA' CHIRURGICA | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Interventi complessivi | 18.517 | 17.708 |
| Interventi in presenza di anestesisti | 9.828 | 10.119 |
| Interventi ordinari | 10.980 | 10.943 |
| Interventi DH | 6.642 | 6.421 |
| Interventi tecnica robotica | 103 | 90 |
| TAVI | 37 | 59 |
| Degenza media preoperatoria | 2,58 | 2,35 |

L'attività chirurgica si è ridotta in tutti e tre gli stabilimenti. Tale flessione nel totale è pari al 4,37% (- 809 interventi in valore assoluto tra il 2017 e il 2016) ed è principalmente legata negli ospedali San Michele e Cao ad una diminuzione degli interventi effettuati in regime di DH/DS mentre nel Businco ad una riduzione anche degli interventi effettuati in regime ordinario. Sono invece in incremento gli interventi per l'impianto valvolare aortico transcateretere (TAVI) in valore assoluto per 22 interventi. E' importante segnalare che circa il 70% degli interventi sono programmati e di questi circa il 60% provengono dalla lista d'attesa. La lista d'attesa rimane ancora alta per gli interventi di patologie tumorali (polmone, mammella, tiroide, urologici e ginecologici), per gli interventi di cardiocirurgia, di chirurgia vascolare, per il trattamento della grande obesità e di PMA.

| ATTIVITA' TRAPIANTI | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Segnalazioni donazioni | 25 | 17 |
| Donatori effettivi | 14 | 13 |
| Trapianto rene | 37 | 29 |
| Trapianto rene vivente | 1 | 4 |
| Trapianto rene doppio | 5 | 1 |
| Trapianto cuore | 5 | 3 |
| Trapianto fegato | 40 | 24 |
| Trapianto cornee | 82 | 2 |
| Trapianto combinato rene- fegato | | 1 |
| Trapianto combinato rene- pancreas | 3 | 1 |
| Trapianto pancreas isolato | 1 | |
| Trapianto cornee | 82 | 2 |
| Trapianto midollo osseo | 57 | 48 |

Il numero dei trapianti tra il 2016 e il 2017 è diminuito, ma è un dato che presenta oscillazioni annuali e che è dipendente da variabili non controllabili.

| PARTI | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Totale Parti (DRG 370-375) | 886 | 790 |
| Parti cesarei (DRG 370 - 371) | 456 | 371 |
| Parti spontanei (DRG 372-373-374-375) | 430 | 419 |

Il totale dei parti nel 2017 (pari a 790 in valore assoluto) è diminuito del 10% rispetto al 2016. Si rileva una riduzione dei parti cesarei sul totale parti che passano dal 51% al 47% e in particolare una riduzione della percentuale dei parti cesarei primari che passano dal 41% al 37%, risultato raggiunto grazie al coinvolgimento di tutta la struttura di Ostetricia e ad un attento monitoraggio delle attività e delle criticità rilevate anche tramite gli Audit PNE e ad una maggiore attenzione da parte dei professionisti.

| PRESTAZIONI AMBULATORIALI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Prestazioni ambulatoriali per SSN (da FILE C) | 1.286.852 | 1.279.837 |
| Prestazioni ambulatoriali per interni | 2.868.089 | 3.756.197 |
| Prestazioni ambulatoriali per altri Enti | 25.850 | 30.476 |
| <i>di cui screening neonatale</i> | 20.009 | 25.119 |
| <i>di cui screening colon retto (prestazioni anatomia patologica)</i> | | 368 |
| Prestazioni per trapianti | 7.272 | 8.373 |
| Prestazioni LDL aferesi | 554 | 705 |
| Prestazioni per solventi | 21.098 | 18.256 |

| ATTIVITA' RADIOLOGICA / IMMAGINI | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| TAC COMPLESSIVE | 27.327 | 31.881 |
| <i>di cui SSN</i> | 6.692 | 6.896 |
| <i>di cui per interni</i> | 20.586 | 24.944 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49 | 41 |
| RMN COMPLESSIVE | 9.121 | 11.568 |
| <i>di cui SSN</i> | 5.443 | 6.360 |
| <i>di cui per interni</i> | 3.558 | 5.117 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 100 | 1.822 |
| ANGIOGRAFICA COMPLESSIVE | 1.864 | 1.906 |
| <i>di cui SSN</i> | 101 | 48 |
| <i>di cui per interni</i> | 1.714 | 1.555 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49 | 6 |
| ECOGRAFIA COMPLESSIVE | 19.674 | 21.873 |
| <i>di cui SSN</i> | 9.389 | 10.018 |
| <i>di cui per interni</i> | 10.214 | 11.853 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 49 | 2 |
| MAMMOGRAFIE COMPLESSIVE | 4.376 | 5.349 |
| <i>di cui SSN</i> | 4.169 | 4.983 |

| | | |
|---|--------|--------|
| <i>di cui per interni</i> | 207 | 364 |
| PET COMPLESSIVE | 3.325 | 3.533 |
| <i>di cui SSN</i> | 3.049 | 2.748 |
| <i>di cui per interni</i> | 201 | 732 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 75 | 53 |
| TRADIZIONALE COMPLESSIVE | 58.577 | 61.009 |
| <i>di cui SSN</i> | 8.873 | 9.100 |
| <i>di cui per interni</i> | 49.621 | 51.886 |
| <i>di cui per altri enti / solventi</i> | 83 | 23 |

L'attività ambulatoriale per esterni (SSN) nel 2017 risulta in diminuzione dello 0,55%, con circa 7.000 prestazioni in meno rispetto all'anno precedente; in particolare la diminuzione è da attribuire agli ospedali San Michele e Cao, mentre al Businco si evidenzia un aumento delle prestazioni da attribuire a attività che precedentemente non venivano tracciate informaticamente, grazie ad un attento lavoro di monitoraggio e controllo.

Relativamente alle prestazioni di specialistica ambulatoriale, risulta migliorata anche la tracciabilità dell'attività erogata a favore di altre Aziende e l'attività non legata a tariffa, come le prestazioni svolte a favore di pazienti trapiantati, prestazioni di screening e LDL aferesi, non riconosciute ancora dal nomenclatore tariffario regionale. Tali prestazioni risultano in incremento rispetto al 2016 di circa il 18%, con 4.626 prestazioni in più in valore assoluto, effettuate principalmente dagli ospedali Businco e Cao.

L'attività di diagnostica per immagini per esterni (SSN) nel complesso dei tre presidi ospedalieri è aumentata di 2.437 prestazioni in valore assoluto (circa il 6%), con un incremento di prestazioni specialistiche come TAC, risonanza magnetica e angiografica.

| ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO | 2016 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Accessi -PS adulti | 38.424 | 37.514 |
| Ricoveri - PS adulti | 8.044 | 8.020 |
| Trasferiti - PS adulti | 67 | 132 |
| Capacità filtro - PS adulti | 79% | 78% |
| Accessi - OBI | 4.914 | 4.967 |
| Ricoveri - OBI | 713 | 657 |
| Trasferiti - OBI | 12 | 16 |
| Capacità filtro - OBI | 85% | 86% |
| Accessi - PS pediatrico | 14.117 | 18.250 |
| Ricoveri - PS pediatrico | 1.490 | 1.846 |
| Trasferiti - PS pediatrico | 375 | 114 |
| Capacità filtro - PS pediatrico | 87% | 89% |
| Prestazioni di PS complessive | 80.678 | 83.886 |

L'attività di pronto soccorso registra un incremento nel numero di accessi passando da 52.541 nel 2016 a 55.764 nel 2017. Il pronto soccorso adulti ha avuto una riduzione degli accessi del 2% circa, 910 in valore assoluto in meno rispetto all'anno precedente, mentre il pronto soccorso pediatrico ha registrato un incremento di quasi il 30% dell'attività, con 4.133 accessi in più nel 2017. Anche le prestazioni totali erogate dal pronto soccorso sono in aumento (3.208 prestazioni in valore assoluto). Mentre la capacità di filtro dei nostri pronto soccorso si mantiene molto buona; si rileva che nel

pronto soccorso adulti risulta nel 2017 leggermente ridotta, passando dal 79% al 78%, mentre è migliorata nel pronto soccorso pediatrico passando dall'87% all'89%.

| INDICATORI DI COMPLESSITA' | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Peso medio totale | 1,15 | 1,19 |
| Peso medio DRG ordinario | 1,32 | 1,36 |
| Peso medio DRG DH/DS | 0,86 | 0,89 |
| % DRG ordinari alta complessità su totale DRG ordinari | 11% | 12% |
| % DRG alta complessità su totale DRG | 7% | 8% |

| INDICATORI DI APPROPRIATEZZA | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| DRG ordinari PI (all. B patto salute) | 3.595 | 3.265 |
| DRG ordinari PI / ordinari non PI (griglia LEA) | 0,16 | 0,15 |
| % DRG ordinari PI su totale DRG ordinari (all. B patto salute) | 14% | 13% |
| % DH diagnostici (su totale DH medici) | 24% | 24% |
| DH DIAGNOSTICI | 2.113 | 1.356 |
| DH medici (senza cod. 56, 75) | 8.991 | 8.000 |
| DRG ordinari medici brevi (0-2 GG dimessi a domicilio) | 4.105 | 3.633 |
| % DRG ordinari medici brevi (solo per i dimessi a domicilio) | 19% | 25% |
| % DRG brevi urgenti (circ Mag 2015) | 27% | 20% |
| % Re-ricoveri ordinari entro 30 gg stessa MDC | | 7% |
| % PI DS / totale chirurgici PI | 83% | 86% |

La complessità della casistica, misurata con il peso medio totale dei DRG, è in ulteriore miglioramento nel 2017 con un peso medio pari a 1,19. Analizzandola singolarmente è risultata in miglioramento in tutti e tre gli ospedali : nel S. Michele è passata da 1,26 nel 2016 a 1,29 nel 2017, nel Businco è passata da 1,12 nel 2016 a 1,18 nel 2017 e nel Cao è passata da 0,71 nel 2016 a 0,74 nel 2017. Anche il dato aziendale dell'incidenza dei DRG ad alta complessità sul totale dei DRG è in incremento da 1,15 nel 2016 a 1,19 nel 2017. Il peso medio totale dei DRG a livello aziendale risente dell'attività di scarso peso medio dei DRG pediatrici del Presidio Cao.

Ha contribuito all'incremento del peso medio anche l'abbattimento dell'inappropriatezza di alcuni ricoveri, soprattutto per l'ospedale San Michele, infatti l'inappropriatezza dei ricoveri ordinari è scesa dal 14% del 2016 al 13% del 2017.

Il miglioramento dell'appropriatezza assistenziale, derivante dall'adozione di linee guida, indicazioni e azioni di monitoraggio da parte dell'azienda, è evidenziato anche dall'andamento di altri indicatori, ad esempio: la diminuzione dei DRG ordinari medici brevi; i DH diagnostici che si sono mantenuti costanti; la percentuale dei ricoveri ripetuti (7%); e la "% dei PI in DS/totale chirurgici PI" che è salita all'86%.

Gli obiettivi di attività e di qualità assegnati alle strutture per l'anno 2017 sono stati in gran parte raggiunti da tutti i dipartimenti.

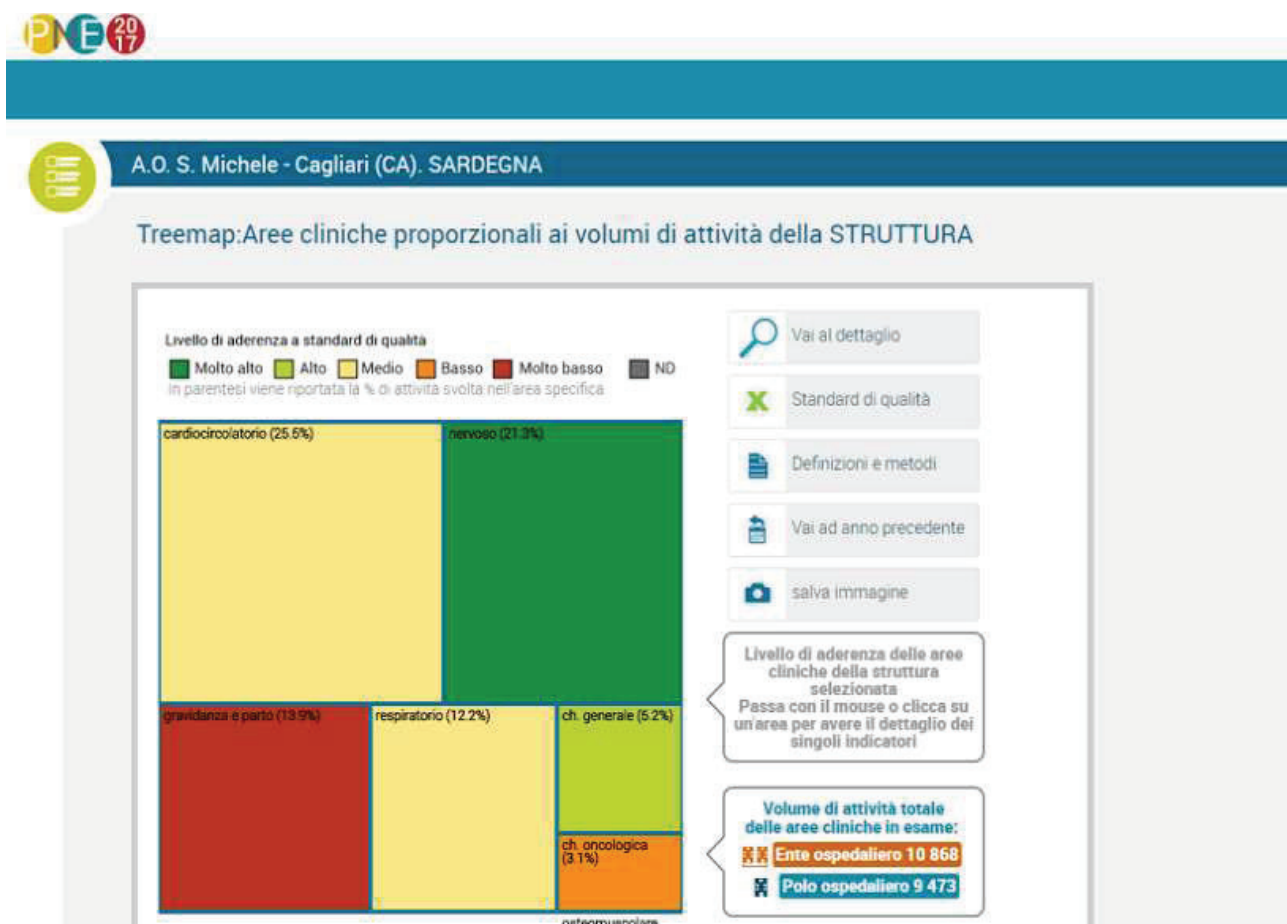
Gli obiettivi di qualità erano inerenti alla condivisione di percorsi organizzativi e clinico assistenziali, alla corretta compilazione della documentazione cartacea e delle SDO, all'attenzione al "controllo del dolore" in qualunque ambito ospedaliero.

Per quanto riguarda l'aspetto qualitativo legato al rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità e esiti delle cure, come previsto dall'allegato tecnico B del DM 21 Giugno 2016, l'azienda Ospedaliera Brotzu non ha presentato per gli anni 2015 e 2016 criticità rilevanti tali da richiedere la stesura di un piano di contenimento. Per l'anno 2017 il dato è ancora in via di lavorazione.

Gli indicatori previsti all'interno del Programma PNE infatti sono stati oggetto di monitoraggio da parte dell'azienda nel corso degli anni 2014, 2015 e 2016, attraverso la valutazione degli Indicatori e la condivisione con le strutture coinvolte e l'inserimento degli stessi tra gli obiettivi di budget annuali.

Grazie anche all'attività di Audit PNE sulla qualità dei dati si è potuto migliorare su alcuni indicatori, come ad esempio sulla percentuale dei parti cesarei primari che per l'anno 2017, secondo le nostre elaborazioni è migliorato nettamente passando dal 41% del 2016 al 37% del 2017.

Di seguito sono riportate le Treemap del PNE edizione 2017 relative agli stabilimenti San Michele e Businco dell'Azienda Ospedaliera Brotzu che sono rappresentate graficamente rispettivamente da 7 aree cliniche dell'attività svolta nell'anno 2016 (SDO 2016) per il San Michele e da un'unica area clinica per quanto riguarda il Businco; lo stabilimento Cao per la tipologia delle sue prestazioni, attività di DH e ambulatoriali, non può essere valutato attraverso il PNE.





A.O. Businco - Cagliari (CA). SARDEGNA

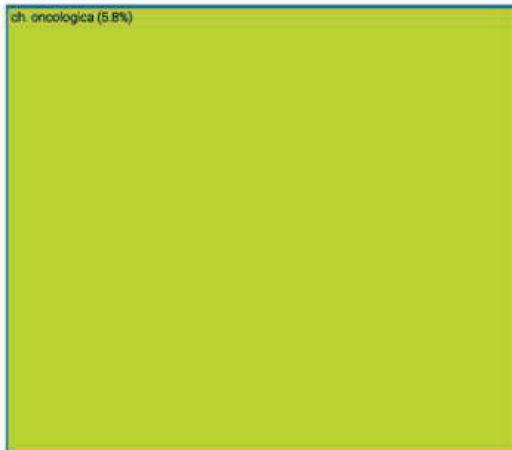
Treemap: Aree cliniche proporzionali ai volumi di attività della STRUTTURA

Livello di aderenza a standard di qualità

■ Molto alto
 ■ Alto
 ■ Medio
 ■ Basso
 ■ Molto basso
 ■ ND

In parentesi viene riportata la % di attività svolta nell'area specifica

ch. oncologica (58%)



Vai al dettaglio



Standard di qualità



Definizioni e metodi



Vai ad anno precedente



salva immagine

Livello di aderenza delle aree cliniche della struttura selezionata. Passa con il mouse o clicca su un'area per avere il dettaglio dei singoli indicatori

Volume di attività totale delle aree cliniche in esame:

Ente ospedaliero 10 868

Polo ospedaliero 989

5 – La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico finanziari

Com'è noto, l'art.29, comma 3, della legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, stabilisce che, “a decorrere dal 1° gennaio 2015, il finanziamento del servizio sanitario regionale è assicurato dal Fondo sanitario regionale, costituito in sede di bilancio di previsione, alla luce del fabbisogno determinato a livello nazionale, dell'eventuale finanziamento di livelli assistenziali integrativi, dei costi standard di cui alle norme nazionali in materia, tenuto conto dei maggiori costi derivanti dalle particolari condizioni territoriali insulari” e che, “in presenza di costi sensibilmente superiori a tale maggiorazione, la Giunta regionale è tenuta a disporre un piano di riorganizzazione, riqualificazione e rafforzamento del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso, della durata massima di un triennio”.

In attuazione di tali disposizioni, con deliberazione n. 63/24 del 15 dicembre 2015, la Giunta Regionale, accertato il grave disavanzo della gestione sanitaria degli ultimi anni, ha proceduto all'approvazione di un Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale, mirato alla razionalizzazione e all'efficientamento del servizio stesso, nel quale vengono illustrate le azioni da intraprendere nel triennio 2016/2018, per ricondurre il sistema in equilibrio. In attuazione di detto piano, gli obiettivi di razionalizzazione ed efficientamento sono stati declinati sulle Aziende sanitarie regionali, cui sono stati assegnati per gli anni 2016, 2017 e 2018 specifici target di risparmio, da realizzare secondo indirizzi specificati in più deliberazioni della Giunta Regionale riguardanti le varie aree di intervento. Per l'Azienda Ospedaliera Brotzu, le aree di intervento sono essenzialmente quelle del personale, della spesa farmaceutica, degli acquisti di altri beni e servizi sanitari e non sanitari e le azioni da porre in essere devono essere finalizzate al contenimento della spesa farmaceutica e, più in generale, all'efficientamento dell'organizzazione ospedaliera.

L'Azienda Ospedaliera Brotzu, come certificato nella seduta del 19 luglio 2018 dal Comitato permanente di monitoraggio dell'andamento della gestione delle aziende sanitarie, istituito con DGR n. 38/27 del 30/9/2014, nel 2016, ha pienamente raggiunto il target di risparmio assegnato, realizzando addirittura un maggior risparmio di 3.295 mila euro.

Per l'esercizio 2017, il target di risparmio assegnato a questa Azienda, comunicato con note dell'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n.4801 del 29/12/2016, n. 253 del 09/01/2017, n. 248 del 26/01/2017 e n. 6150 del 02/03/2017 e, successivamente, confermato con deliberazione n. 54/18 del 6/12/2017, è pari a mln. 2,964 in meno sul consuntivo 2016, da raggiungere con azioni di contenimento della spesa per farmaci biosimilari, per 1,5 mln. e con altre azioni di efficientamento, per 1,464 mln.

Premesso che l'Azienda ha posto in essere, costantemente, azioni volte al contenimento della spesa sanitaria, nel rispetto delle indicazioni dettate dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, per valutare il raggiungimento degli obiettivi economico finanziari 2017, occorre quindi porre a confronto, secondo la metodologia stabilita a livello regionale, gli importi della voce di CE consuntivo BZ9999 - Totale costo della produzione – degli esercizi 2016 e 2017, per valutare se vi sia stata effettivamente una riduzione almeno pari al target di risparmio di mln. 2,964.

Tuttavia, per poter effettuare una adeguata valutazione, come previsto anche dalla metodologia regionale, è necessario rendere omogenei i due termini di confronto. A tal fine, occorre tener conto di quanto di seguito specificato:

- Nell'esercizio 2017 è mutata la modalità di contabilizzazione dei costi per l'acquisto di plasmaderivati. Con DGR n. 49/35 del 26/11/2013, l'Azienda Brotzu, essendo sede della Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) per le attività trasfusionali, è stata incaricata di gestire l'Accordo Interregionale della Plasmaderivazione stipulato con le regioni Piemonte e Lombardia e di provvedere al pagamento delle spese relative alla fornitura per l'intera Regione dei plasmaderivati, mediante un apposito finanziamento regionale. Poiché la fatturazione avviene

sempre successivamente alla chiusura del bilancio di competenza, fino al 2016, i costi venivano rilevati tra le sopravvenienze passive e il finanziamento regionale a copertura tra le sopravvenienze attive. Nel 2017, è venuto meno il finanziamento regionale e i rapporti tra le Aziende sanitarie regionali sono stati regolati da apposite convenzioni, per cui nel valore della produzione sono stati rilevati i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta alle aziende sanitarie utilizzatrici, mentre i costi derivanti dall'applicazione del citato accordo interregionale sono rilevati in competenza tra i costi della produzione come fatture da ricevere, per l'importo stimato di 2,860 mln.

- Per rendere confrontabili i costi 2016 e 2017, è altresì necessario tener conto degli accorpamenti di unità operative avvenuti tra il 2016 e il 2017, in attuazione delle deliberazioni della Giunta Regionale riguardanti la riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria nell'area di Cagliari. Infatti, i costi della Chirurgia Pediatrica, trasferita a metà novembre 2016, sono gravati sul bilancio 2017 per l'intero anno, mentre i costi relativi alle UU.OO. di Neurochirurgia e Oftalmologia, trasferite il 01/10/2017, sono gravati sul bilancio per 1 trimestre. L'incremento di costi 2017 per tale titolo è risultato pari a 2,500 mln.
- La L.R. n.23/2014, nell'ambito di un più generale processo di riassetto istituzionale e organizzativo del Servizio Sanitario Regionale, ha previsto l'incorporazione nell'Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale "G.Brotzu" dei PP.OO. Microcitemico Cao e Oncologico Businco, stabilendo altresì che, a seguito dell'accorpamento dei tre presidi ospedalieri, dovesse essere avviato uno specifico piano di valorizzazione e sviluppo delle attività di ricerca sanitaria (i.e. attività di sperimentazione clinica profit e non-profit di Fase I, II, III e IV), al fine di verificare il possibile riconoscimento del nuovo polo ospedaliero – universitario, quale istituto di ricovero e cura di carattere scientifico. Successivamente, la L.R. n.17 del 27.07.2016, all'art.5, comma 5, allo scopo di sostenere un piano di valorizzazione e sviluppo delle attività di ricerca sanitaria presso l'Azienda Brotzu, ha autorizzato l'acquisizione del ramo d'azienda "Ricerca e sperimentazione clinica" della società partecipata della RAS Fase 1 Srl, riconoscendo anche un contributo per finanziare l'avvio dell'attività. Tale acquisizione ha comportato un incremento dei costi nel 2017 per € 263.000.
- Infine, la metodologia regionale applicata per la verifica del rispetto del target di risparmio prevede che il totale costo della produzione debba essere depurato del valore della voce di CE BA2770 - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, trattandosi di costi effettivamente non sostenuti. Il valore di detta voce nel 2016 è pari a 0, mentre nel 2017 è pari 2,546 mln.

Ulteriori fattori, indipendenti dalla gestione aziendale, che hanno determinato un incremento dei costi nel 2017 sono:

- l'incremento dell'importo da accantonare per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, pari a 1,006 mln.
- l'incremento del premio INAIL in conseguenza del passaggio dell'aliquota dal 12% al 18%, pari a € 686.000

Nella tabella che segue sono riportati i risultati della verifica del rispetto del target di risparmio

| | 2016 | 2017 | Importo risparmi realizzati | Target di risparmio assegnato | Maggior risparmio realizzato |
|--|---------|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Voce CE BZ9999 | 325.058 | 331.863 | | | |
| Costi plasmaderivati | | 2.860 | | | |
| Costi strutturali accorpate | | 2.500 | | | |
| Fase 1 | | 263 | | | |
| Accantonamento quote inutilizzate contributi vincolati | | 2.546 | | | |
| Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 619 | 1.626 | | | |
| Assicurazione INAIL | 925 | 1.611 | | | |
| | 323.514 | 320.457 | 3.057 | 2.964 | 93 |

Pertanto, nel 2017 è stato realizzato un risparmio di 3,057 mln rispetto al 2016, leggermente superiore rispetto al target

di risparmio assegnato (2,964 mln).

Si rileva altresì un miglioramento del risultato d'esercizio, con una riduzione della perdita da -17,779 mln a -8,064 mln.

Nel prospetto che segue i dati di consuntivo 2017 sono posti a confronto con i dati di consuntivo 2016 e previsionali 2017. Il CE previsionale 2017 rappresenta il conto economico tendenziale, definibile come inerziale, ovvero rappresentativo delle dinamiche già insite nell'azienda senza considerare le manovre che creano eventuali contrazioni dei costi (richiesta obiettivi di risparmio).

5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione degli scostamenti

| CODICE | VOCE MODELLO CE | | cons 2016 | prev 2017 | cons 2017 |
|---------------|-----------------|---|----------------|----------------|----------------|
| | A) | Valore della produzione | | | |
| AA0010 | A.1) | Contributi in c/esercizio | 98.635 | 87.789 | 115.684 |
| AA0020 | A.1.A) | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 95.309 | 85.358 | 101.716 |
| AA0030 | A.1.A.1) | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 95.309 | 85.358 | 101.716 |
| AA0040 | A.1.A.2) | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 | 0 | 0 |
| AA0050 | A.1.B) | Contributi c/esercizio (extra fondo) | 3.119 | 2.181 | 13.453 |
| AA0060 | A.1.B.1) | da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 3.049 | 2.181 | 13.453 |
| AA0070 | A.1.B.1.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 2.439 | 2.181 | 1.393 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 10.530 |
| AA0090 | A.1.B.1.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 115 | 0 | 0 |
| AA0100 | A.1.B.1.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 495 | 0 | 1.530 |
| AA0110 | A.1.B.2) | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 67 | 0 | 0 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 67 | 0 | 0 |
| AA0130 | A.1.B.2.2) | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 | 0 | 0 |
| AA0140 | A.1.B.3) | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 3 | 0 | 0 |
| AA0150 | A.1.B.3.1) | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 3 | 0 | 0 |
| AA0160 | A.1.B.3.2) | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0 | 0 | 0 |
| AA0170 | A.1.B.3.3) | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0 | 0 | 0 |
| AA0180 | A.1.C) | Contributi c/esercizio per ricerca | 0 | 250 | 180 |
| AA0190 | A.1.C.1) | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 |
| AA0200 | A.1.C.2) | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 |
| AA0210 | A.1.C.3) | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 250 | 180 |
| AA0220 | A.1.C.4) | Contributi da privati per ricerca | 0 | 0 | 0 |
| AA0230 | A.1.D) | Contributi c/esercizio da privati | 207 | 0 | 335 |
| AA0240 | A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -2.411 | -7.162 | -2.665 |
| AA0250 | A.2.A) | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -2.411 | -7.162 | -2.665 |
| AA0260 | A.2.B) | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 0 | 0 | 0 |
| AA0270 | A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| AA0290 | A.3.B) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 |
| AA0300 | A.3.C) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0 | 0 | 0 |
| AA0310 | A.3.D) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 | 0 |
| AA0320 | A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 206.817 | 212.834 | 197.604 |
| AA0330 | A.4.A) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 202.399 | 208.582 | 193.153 |
| AA0340 | A.4.A.1) | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 200.735 | 206.872 | 190.868 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) | Prestazioni di ricovero | 126.895 | 131.839 | 124.565 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 25.839 | 28.472 | 26.978 |
| AA0370 | A.4.A.1.3) | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 |
| AA0380 | A.4.A.1.4) | Prestazioni di File F | 44.477 | 44.387 | 38.691 |
| AA0390 | A.4.A.1.5) | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0 | 0 | 0 |
| AA0400 | A.4.A.1.6) | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0 | 0 | 0 |
| AA0410 | A.4.A.1.7) | Prestazioni termali | 0 | 0 | 0 |
| AA0420 | A.4.A.1.8) | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0 | 0 | 0 |
| AA0430 | A.4.A.1.9) | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 3.524 | 2.174 | 634 |
| AA0440 | A.4.A.2) | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 130 | 0 | 153 |
| AA0450 | A.4.A.3) | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 1.534 | 1.710 | 2.132 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) | Prestazioni di ricovero | 1.266 | 1.500 | 1.455 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) | Prestazioni ambulatoriali | 136 | 104 | 227 |
| AA0480 | A.4.A.3.3) | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 | 0 | 0 |
| AA0490 | A.4.A.3.4) | Prestazioni di File F | 68 | 42 | 145 |
| AA0500 | A.4.A.3.5) | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0510 | A.4.A.3.6) | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0520 | A.4.A.3.7) | Prestazioni termali Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0530 | A.4.A.3.8) | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0540 | A.4.A.3.9) | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0550 | A.4.A.3.10) | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 64 | 0 | 0 |
| AA0560 | A.4.A.3.11) | Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 | 116 |

| | | | | | |
|--------|---------------|---|----------------|----------------|----------------|
| AA0570 | A.4.A.3.12) | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 64 | 64 | 189 |
| AA0580 | A.4.A.3.12.A) | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 0 | 0 |
| AA0590 | A.4.A.3.12.B) | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 64 | 189 |
| AA0600 | A.4.A.3.13) | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| AA0620 | A.4.B.1) | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 |
| AA0630 | A.4.B.2) | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 |
| AA0640 | A.4.B.3) | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| AA0660 | A.4.C) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 922 | 925 | 1.241 |
| AA0670 | A.4.D) | Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 3.496 | 3.327 | 3.210 |
| AA0680 | A.4.D.1) | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 7 | 0 | 0 |
| AA0690 | A.4.D.2) | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 2.303 | 2.285 | 2.290 |
| AA0700 | A.4.D.3) | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 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) | 158 | 167 | 215 |
| 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) | 1.028 | 875 | 705 |
| AA0730 | A.4.D.6) | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 |
| AA0740 | A.4.D.7) | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| AA0750 | A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.225 | 1.166 | 10.381 |
| AA0760 | A.5.A) | Rimborsi assicurativi | 268 | 268 | 332 |
| AA0770 | A.5.B) | Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 141 | 395 | 208 |
| AA0780 | A.5.B.1) | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 141 | 395 | 208 |
| AA0790 | A.5.B.2) | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 | 0 | 0 |
| AA0800 | A.5.C) | Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 261 | 62 | 6.948 |
| AA0810 | A.5.C.1) | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 165 | 19 | 181 |
| AA0820 | A.5.C.2) | Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 6.767 |
| AA0830 | A.5.C.3) | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 96 | 43 | 0 |
| AA0840 | A.5.D) | Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 133 | 0 | 149 |
| AA0850 | A.5.D.1) | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 133 | 0 | 149 |
| AA0860 | A.5.D.2) | Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| AA0870 | A.5.D.3) | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| AA0880 | A.5.E) | Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.422 | 441 | 2.744 |
| AA0890 | A.5.E.1) | Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 933 | 0 | 2.517 |
| AA0900 | A.5.E.1.1) | Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0 | 0 | 0 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) | Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0 | 0 | 0 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) | Ulteriore Pay-back | 933 | 0 | 2.517 |
| AA0930 | A.5.E.2) | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 489 | 441 | 227 |
| AA0940 | A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.303 | 2.300 | 2.235 |
| AA0950 | A.6.A) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 2.249 | 2.246 | 2.180 |
| AA0960 | A.6.B) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 54 | 54 | 55 |
| AA0970 | A.6.C) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0 | 0 | 0 |
| AA0980 | A.7) | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 7.063 | 4.294 | 8.923 |
| AA0990 | A.7.A) | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0 | 0 | 0 |
| AA1000 | A.7.B) | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 3.665 | 4.294 | 4.360 |
| AA1010 | A.7.C) | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 1.043 |
| AA1020 | A.7.D) | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 838 | 0 | 1.252 |
| AA1030 | A.7.E) | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0 | 0 | 0 |
| AA1040 | A.7.F) | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 2.560 | 0 | 2.268 |
| AA1050 | A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| AA1060 | A.9) | Altri ricavi e proventi | 595 | 548 | 411 |
| AA1070 | A.9.A) | Ricavi per prestazioni non sanitarie | 0 | 2 | 17 |
| AA1080 | A.9.B) | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 169 | 36 | 37 |
| AA1090 | A.9.C) | Altri proventi diversi | 426 | 510 | 357 |
| AZ9999 | | Totale valore della produzione (A) | 315.227 | 301.769 | 332.573 |
| | B) | Costi della produzione | | | |
| BA0010 | B.1) | Acquisti di beni | 98.903 | 103.227 | 101.827 |
| BA0020 | B.1.A) | Acquisti di beni sanitari | 95.797 | 99.634 | 98.474 |
| BA0030 | B.1.A.1) | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 55.389 | 59.054 | 55.150 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 54.412 | 58.056 | 54.264 |

| | | | | | |
|---------------|-----------------|--|---------------|---------------|---------------|
| BA0050 | B.1.A.1.2) | Medicinali senza AIC | 977 | 998 | 886 |
| BA0060 | B.1.A.1.3) | Emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0070 | B.1.A.2) | Sangue ed emocomponenti | 1.593 | 1.710 | 1.774 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0090 | B.1.A.2.2) | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) | da altri soggetti | 1.593 | 1.710 | 1.774 |
| BA0210 | B.1.A.3) | Dispositivi medici | 38.509 | 38.540 | 41.210 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) | Dispositivi medici | 26.851 | 26.760 | 28.835 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) | Dispositivi medici impiantabili attivi | 3.978 | 4.060 | 4.978 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 7.680 | 7.720 | 7.397 |
| BA0250 | B.1.A.4) | Prodotti dietetici | 59 | 65 | 72 |
| BA0260 | B.1.A.5) | Materiali per la profilassi (vaccini) | 3 | 3 | 1 |
| BA0270 | B.1.A.6) | Prodotti chimici | 116 | 121 | 64 |
| BA0280 | B.1.A.7) | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | 0 | 0 |
| BA0290 | B.1.A.8) | Altri beni e prodotti sanitari | 128 | 141 | 203 |
| BA0300 | B.1.A.9) | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA0310 | B.1.B) | Acquisti di beni non sanitari | 3.106 | 3.593 | 3.353 |
| BA0320 | B.1.B.1) | Prodotti alimentari | 947 | 1.340 | 926 |
| BA0330 | B.1.B.2) | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 253 | 250 | 260 |
| BA0340 | B.1.B.3) | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.149 | 1.220 | 1.396 |
| BA0350 | B.1.B.4) | Supporti informatici e cancelleria | 474 | 495 | 495 |
| BA0360 | B.1.B.5) | Materiale per la manutenzione | 219 | 230 | 242 |
| BA0370 | B.1.B.6) | Altri beni e prodotti non sanitari | 64 | 58 | 34 |
| BA0380 | B.1.B.7) | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA0390 | B.2) | Acquisti di servizi | 38.645 | 38.658 | 38.686 |
| BA0400 | B.2.A) | Acquisti servizi sanitari | 11.038 | 10.054 | 9.947 |
| BA0410 | B.2.A.1) | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0 | 0 | 0 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) | - da convenzione | 0 | 0 | 0 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) | Costi per assistenza MMG | 0 | 0 | 0 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) | Costi per assistenza PLS | 0 | 0 | 0 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 0 | 0 | 0 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0 | 0 | 0 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0480 | B.2.A.1.3) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0490 | B.2.A.2) | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0 | 0 | 0 |
| BA0500 | B.2.A.2.1) | - da convenzione | 0 | 0 | 0 |
| BA0510 | B.2.A.2.2) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0520 | B.2.A.2.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0530 | B.2.A.3) | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 80 | 105 | 113 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0550 | B.2.A.3.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0560 | B.2.A.3.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0570 | B.2.A.3.4) | - da privato - Medici SUMAI | 80 | 105 | 113 |
| BA0580 | B.2.A.3.5) | - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0590 | B.2.A.3.5.A) | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0600 | B.2.A.3.5.B) | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0610 | B.2.A.3.5.C) | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| BA0620 | B.2.A.3.5.D) | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0630 | B.2.A.3.6) | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0640 | B.2.A.4) | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) | - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0700 | B.2.A.5) | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) | - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0750 | B.2.A.6) | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0 | 0 | 0 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) | - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0800 | B.2.A.7) | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0 | 0 | 0 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) | - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------|--------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| BA0890 | B.2.A.7.5) | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0900 | B.2.A.8) | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) | - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA0960 | B.2.A.9) | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0 | 0 | 0 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) | - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1030 | B.2.A.10) | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0 | 0 | 0 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) | - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) | - da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1090 | B.2.A.11) | Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 572 | 458 | 432 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA1110 | B.2.A.11.2) | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1120 | B.2.A.11.3) | - da pubblico (Extraregione) | 43 | 0 | 0 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) | - da privato | 529 | 458 | 432 |
| BA1140 | B.2.A.12) | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 89 | 106 | 103 |
| BA1150 | B.2.A.12.1) | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1170 | B.2.A.12.3) | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 89 | 106 | 103 |
| BA1180 | B.2.A.12.4) | - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1190 | B.2.A.12.5) | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| BA1200 | B.2.A.13) | Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 2.753 | 2.776 | 2.561 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 2 | 0 | 0 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 1.776 | 1.942 | 1.761 |
| BA1230 | B.2.A.13.3) | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 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) | 127 | 134 | 800 |
| 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) | 848 | 700 | 0 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 |
| BA1270 | B.2.A.13.7) | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1280 | B.2.A.14) | Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 66 | 66 | 58 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) | Contributi ad associazioni di volontariato | 0 | 0 | 0 |
| BA1300 | B.2.A.14.2) | Rimborsi per cure all'estero | 0 | 0 | 0 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1320 | B.2.A.14.4) | Contributo Legge 210/92 | 0 | 0 | 0 |
| BA1330 | B.2.A.14.5) | Altri rimborsi, assegni e contributi | 66 | 66 | 58 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1350 | B.2.A.15) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.887 | 1.983 | 2.564 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 2.767 | 1.878 | 2.464 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 547 | 494 | 757 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 1.410 | 775 | 997 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 301 | 215 | 277 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) | Indennità a personale universitario - area sanitaria | 509 | 394 | 433 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) | Lavoro interinale - area sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 120 | 105 | 100 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 120 | 105 | 100 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------|--------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1490 | B.2.A.16) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 4.591 | 4.560 | 4.116 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 66 | 50 | 9 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1520 | B.2.A.16.3) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) | Altri servizi sanitari da privato | 4.525 | 4.510 | 4.107 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 | 0 | 0 |
| BA1550 | B.2.A.17) | Costi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 | 0 |
| BA1560 | B.2.B) | Acquisti di servizi non sanitari | 27.607 | 28.604 | 28.739 |
| BA1570 | B.2.B.1) | Servizi non sanitari | 26.629 | 27.882 | 27.857 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) | Lavanderia | 1.513 | 1.560 | 1.513 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) | Pulizia | 5.126 | 5.120 | 5.159 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) | Mensa | 936 | 940 | 923 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) | Riscaldamento | 0 | 0 | 0 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) | Servizi di assistenza informatica | 100 | 74 | 74 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) | Servizi trasporti (non sanitari) | 43 | 44 | 92 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) | Smaltimento rifiuti | 1.458 | 1.462 | 1.498 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) | Utenze telefoniche | 99 | 110 | 74 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) | Utenze elettricità | 3.965 | 4.330 | 4.111 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) | Altre utenze | 685 | 699 | 673 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) | Premi di assicurazione | 4.270 | 5.012 | 4.996 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 3.276 | 3.276 | 3.258 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 994 | 1.736 | 1.738 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) | Altri servizi non sanitari | 8.434 | 8.531 | 8.744 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 42 | 31 | 59 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) | Altri servizi non sanitari da privato | 8.392 | 8.500 | 8.685 |
| BA1750 | B.2.B.2) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 404 | 315 | 303 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 14 | 15 | 7 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 31 | 30 | 31 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 359 | 270 | 265 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) | Consulenze non sanitarie da privato | 219 | 183 | 176 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 70 | 17 | 49 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) | Lavoro interinale - area non sanitaria | 0 | 0 | 17 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 70 | 70 | 23 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 0 | 0 | 0 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| BA1880 | B.2.B.3) | Formazione (esternalizzata e non) | 574 | 407 | 579 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 180 | 52 | 62 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 394 | 355 | 517 |
| BA1910 | B.3) | Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 12.813 | 13.811 | 12.415 |
| BA1920 | B.3.A) | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.004 | 5.048 | 3.113 |
| BA1930 | B.3.B) | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 217 | 245 | 99 |
| BA1940 | B.3.C) | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.133 | 7.980 | 8.460 |
| BA1950 | B.3.D) | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 4 | 4 | 1 |
| BA1960 | B.3.E) | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 10 | 30 | 11 |
| BA1970 | B.3.F) | Altre manutenzioni e riparazioni | 445 | 504 | 731 |
| BA1980 | B.3.G) | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA1990 | B.4) | Godimento di beni di terzi | 4.359 | 4.480 | 4.315 |
| BA2000 | B.4.A) | Fitti passivi | 0 | 0 | 0 |
| BA2010 | B.4.B) | Canoni di noleggio | 4.359 | 4.480 | 4.315 |
| BA2020 | B.4.B.1) | Canoni di noleggio - area sanitaria | 4.115 | 4.234 | 4.127 |
| BA2030 | B.4.B.2) | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 244 | 246 | 188 |
| BA2040 | B.4.C) | Canoni di leasing | 0 | 0 | 0 |
| BA2050 | B.4.C.1) | Canoni di leasing - area sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| BA2060 | B.4.C.2) | Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| BA2070 | B.4.D) | Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| BA2080 | | Totale Costo del personale | 155.010 | 157.883 | 157.044 |
| BA2090 | B.5) | Personale del ruolo sanitario | 133.903 | 136.164 | 135.348 |
| BA2100 | B.5.A) | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 72.280 | 74.084 | 72.924 |
| BA2110 | B.5.A.1) | Costo del personale dirigente medico | 67.177 | 68.963 | 68.067 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 64.877 | 65.236 | 63.909 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 2.300 | 3.727 | 4.158 |

| | | | | | |
|--------|------------|---|--------|--------|--------|
| BA2140 | B.5.A.1.3) | Costo del personale dirigente medico - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2150 | B.5.A.2) | Costo del personale dirigente non medico | 5.103 | 5.121 | 4.857 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 5.058 | 5.000 | 4.827 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 45 | 121 | 30 |
| BA2180 | B.5.A.2.3) | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2190 | B.5.B) | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 61.623 | 62.080 | 62.424 |
| BA2200 | B.5.B.1) | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 58.510 | 58.580 | 58.824 |
| BA2210 | B.5.B.2) | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 3.113 | 3.500 | 3.600 |
| BA2220 | B.5.B.3) | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2230 | B.6) | Personale del ruolo professionale | 381 | 390 | 370 |
| BA2240 | B.6.A) | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 260 | 268 | 249 |
| BA2250 | B.6.A.1) | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 260 | 268 | 249 |
| BA2260 | B.6.A.2) | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2270 | B.6.A.3) | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2280 | B.6.B) | Costo del personale comparto ruolo professionale | 121 | 122 | 121 |
| BA2290 | B.6.B.1) | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 121 | 122 | 121 |
| BA2300 | B.6.B.2) | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2310 | B.6.B.3) | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2320 | B.7) | Personale del ruolo tecnico | 16.280 | 16.861 | 16.855 |
| BA2330 | B.7.A) | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 70 | 69 | 69 |
| BA2340 | B.7.A.1) | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 70 | 69 | 69 |
| BA2350 | B.7.A.2) | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2360 | B.7.A.3) | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2370 | B.7.B) | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 16.210 | 16.792 | 16.786 |
| BA2380 | B.7.B.1) | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 15.051 | 15.342 | 14.999 |
| BA2390 | B.7.B.2) | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 1.159 | 1.450 | 1.787 |
| BA2400 | B.7.B.3) | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2410 | B.8) | Personale del ruolo amministrativo | 4.446 | 4.468 | 4.471 |
| BA2420 | B.8.A) | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 617 | 627 | 609 |
| BA2430 | B.8.A.1) | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 617 | 627 | 609 |
| BA2440 | B.8.A.2) | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2450 | B.8.A.3) | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2460 | B.8.B) | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 3.829 | 3.841 | 3.862 |
| BA2470 | B.8.B.1) | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 3.829 | 3.841 | 3.862 |
| BA2480 | B.8.B.2) | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| BA2490 | B.8.B.3) | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| BA2500 | B.9) | Oneri diversi di gestione | 1.341 | 1.495 | 1.624 |
| BA2510 | B.9.A) | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 694 | 696 | 844 |
| BA2520 | B.9.B) | Perdite su crediti | 0 | 0 | 0 |
| BA2530 | B.9.C) | Altri oneri diversi di gestione | 647 | 799 | 780 |
| BA2540 | B.9.C.1) | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 572 | 732 | 679 |
| BA2550 | B.9.C.2) | Altri oneri diversi di gestione | 75 | 67 | 101 |
| BA2560 | | Totale Ammortamenti | 10.059 | 10.597 | 10.018 |
| BA2570 | B.10) | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 267 | 283 | 268 |
| BA2580 | B.11) | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 9.792 | 10.314 | 9.750 |
| BA2590 | B.12) | Ammortamento dei fabbricati | 3.842 | 3.833 | 3.850 |
| BA2600 | B.12.A) | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 3 | 3 | 3 |
| BA2610 | B.12.B) | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 3.839 | 3.830 | 3.847 |
| BA2620 | B.13) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 5.950 | 6.481 | 5.900 |
| BA2630 | B.14) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| BA2640 | B.14.A) | Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 | 0 | 0 |
| BA2650 | B.14.B) | Svalutazione dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| BA2660 | B.15) | Variazione delle rimanenze | 1.723 | 0 | -734 |
| BA2670 | B.15.A) | Variazione rimanenze sanitarie | 1.699 | 0 | -704 |
| BA2680 | B.15.B) | Variazione rimanenze non sanitarie | 24 | 0 | -30 |
| BA2690 | B.16) | Accantonamenti dell'esercizio | 2.205 | 5.115 | 6.668 |
| BA2700 | B.16.A) | Accantonamenti per rischi | 1.136 | 735 | 2.334 |
| BA2710 | B.16.A.1) | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 1.136 | 735 | 1.926 |
| BA2720 | B.16.A.2) | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0 | 0 | 408 |
| BA2730 | B.16.A.3) | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 |
| BA2740 | B.16.A.4) | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 0 | 0 |
| BA2750 | B.16.A.5) | Altri accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| BA2760 | B.16.B) | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0 | 0 | 0 |
| BA2770 | B.16.C) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 | 0 | 2.546 |
| BA2780 | B.16.C.1) | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0 | 0 | 2.069 |
| BA2790 | B.16.C.2) | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 |
| BA2800 | B.16.C.3) | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | 180 |
| BA2810 | B.16.C.4) | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 297 |
| BA2820 | B.16.D) | Altri accantonamenti | 1.069 | 4.380 | 1.788 |
| BA2830 | B.16.D.1) | Accantonamenti per interessi di mora | 450 | 300 | 162 |
| BA2840 | B.16.D.2) | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0 | 0 | 0 |
| BA2850 | B.16.D.3) | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------|---------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| BA2860 | B.16.D.4) | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 268 | 1.000 | 696 |
| BA2870 | B.16.D.5) | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 24 | 80 | 65 |
| BA2880 | B.16.D.6) | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 327 | 3.000 | 865 |
| BA2890 | B.16.D.7) | Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| BZ9999 | | Totale costi della produzione (B) | 325.058 | 335.266 | 331.863 |
| | C) | Proventi e oneri finanziari | | | |
| CA0010 | C.1) | Interessi attivi | 0 | 0 | 0 |
| CA0020 | C.1.A) | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 | 0 | 0 |
| CA0030 | C.1.B) | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 | 0 | 0 |
| CA0040 | C.1.C) | Altri interessi attivi | 0 | 0 | 0 |
| CA0050 | C.2) | Altri proventi | 0 | 0 | 0 |
| CA0060 | C.2.A) | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0070 | C.2.B) | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0080 | C.2.C) | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| CA0090 | C.2.D) | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 | 0 | 0 |
| CA0100 | C.2.E) | Utili su cambi | 0 | 0 | 0 |
| CA0110 | C.3) | Interessi passivi | 522 | 286 | 582 |
| CA0120 | C.3.A) | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 |
| CA0130 | C.3.B) | Interessi passivi su mutui | 220 | 182 | 182 |
| CA0140 | C.3.C) | Altri interessi passivi | 302 | 104 | 400 |
| CA0150 | C.4) | Altri oneri | 0 | 0 | 0 |
| CA0160 | C.4.A) | Altri oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| CA0170 | C.4.B) | Perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| CZ9999 | | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -522 | -286 | -582 |
| | D) | Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| DA0010 | D.1) | Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| DA0020 | D.2) | Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| DZ9999 | | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 | 0 | 0 |
| | E) | Proventi e oneri straordinari | | | |
| EA0010 | E.1) | Proventi straordinari | 10.877 | 0 | 9.251 |
| EA0020 | E.1.A) | Plusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| EA0030 | E.1.B) | Altri proventi straordinari | 10.877 | 0 | 9.251 |
| EA0040 | E.1.B.1) | Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 |
| EA0050 | E.1.B.2) | Sopravvenienze attive | 10.496 | 0 | 7.563 |
| EA0060 | E.1.B.2.1) | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| EA0070 | E.1.B.2.2) | Sopravvenienze attive v/terzi | 10.496 | 0 | 7.563 |
| EA0080 | E.1.B.2.2.A) | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 156 | 0 | 5 |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 1.984 | 0 | 2.415 |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 8.356 | 0 | 5.143 |
| EA0150 | E.1.B.3) | Insussistenze attive | 381 | 0 | 1.688 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) | Insussistenze attive v/terzi | 381 | 0 | 1.688 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) | Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 381 | 0 | 0 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) | Altre insussistenze attive v/terzi | 0 | 0 | 1.688 |
| EA0250 | E.1.B.4) | Altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| EA0260 | E.2) | Oneri straordinari | 7.548 | 0 | 6.658 |
| EA0270 | E.2.A) | Minusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| EA0280 | E.2.B) | Altri oneri straordinari | 7.548 | 0 | 6.658 |
| EA0290 | E.2.B.1) | Oneri tributari da esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| EA0300 | E.2.B.2) | Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 |
| EA0310 | E.2.B.3) | Sopravvenienze passive | 6.906 | 0 | 5.088 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8 | 0 | 0 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8 | 0 | 0 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) | Sopravvenienze passive v/terzi | 6.898 | 0 | 5.088 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) | Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 509 | 0 | 331 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 239 | 0 | 179 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 54 | 0 | 103 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) | Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 216 | 0 | 49 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------|--------------|--|----------------|----------------|---------------|
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 6.171 | 0 | 4.333 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 218 | 0 | 424 |
| EA0460 | E.2.B.4) | Insussistenze passive | 642 | 0 | 1.570 |
| EA0470 | E.2.B.4.1) | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| EA0480 | E.2.B.4.2) | Insussistenze passive v/terzi | 642 | 0 | 1.570 |
| EA0490 | E.2.B.4.2.A) | Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| EA0500 | E.2.B.4.2.B) | Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| EA0510 | E.2.B.4.2.C) | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| EA0520 | E.2.B.4.2.D) | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) | Altre insussistenze passive v/terzi | 642 | 0 | 1.570 |
| EA0560 | E.2.B.5) | Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| EZ9999 | | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 3.329 | 0 | 2.593 |
| XA0000 | | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | -7.024 | -33.783 | 2.721 |
| | | Imposte e tasse | | | |
| YA0010 | Y.1) | IRAP | 10.656 | 11.237 | 10.699 |
| YA0020 | Y.1.A) | IRAP relativa a personale dipendente | 10.373 | 10.970 | 10.486 |
| YA0030 | Y.1.B) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 68 | 62 | 67 |
| YA0040 | Y.1.C) | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 215 | 205 | 146 |
| YA0050 | Y.1.D) | IRAP relativa ad attività commerciale | 0 | 0 | 0 |
| YA0060 | Y.2) | IRES | 99 | 99 | 86 |
| YA0070 | Y.2.A) | IRES su attività istituzionale | 99 | 99 | 86 |
| YA0080 | Y.2.B) | IRES su attività commerciale | 0 | 0 | 0 |
| YA0090 | Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 |
| YZ9999 | | Totale imposte e tasse | 10.755 | 11.336 | 10.785 |
| ZZ9999 | | RISULTATO DI ESERCIZIO | -17.779 | -45.119 | -8.064 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2017 è quello di cui alla Tabella 2 dell'allegato alla DGR n. 23/24 del 08/05/2018 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2017". L'importo, pari a € 293.989.142,02, è determinato per € 101.811.011,33 come totale assegnazione regionale e €192.178.130,69 come ricavi da prestazioni. Con nota RAS n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018 è stato disposto di spostare € 95.133,12 alla voce AA0080 pertanto l'assegnazione regionale risulta pari a € 101.715.878,21.

L'assegnazione regionale rilevata nella voce del modello CE AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale, risulta così articolata:

€ 276.753,29: Assegnazioni finalizzate sul fondo

€ 81.418,40: Fondo esclusività (L. 488/1999)

€ 3.403.653,45: Maggiorazioni tariffarie per specialistica ambulatoriale

€ 26.116.520,71: Maggiorazioni tariffarie per assistenza ospedaliera

€ 10.522.750,85: Pronto soccorso

€ 7.812.966,65: Funzioni regionali

€ 53.490.118,00: Riequilibrio

€ 106.799,98: Rimborso per personale a progetto

- € 95.133,12 spostamento alla voce AA0080 come da nota RAS 21018 del 03/09/2018.

I ricavi per prestazioni sono articolati tra le voci del modello CE sulla base della nota regionale n. 12000 del 14/05/2018, avente ad oggetto "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE consuntivo 2017", come di seguito specificato:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 124.565.199,93 (flussi informativi riferiti all'anno 2017)

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 26.977.903,52 (flussi informativi riferiti all'anno 2017)

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 38.690.909,06 (flussi informativi riferiti all'anno 2017). Il dato è al netto delle note di credito ricevute in applicazione degli accordi negoziali stipulati tra AIFA e aziende farmaceutiche

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.455.420,44 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 227.185,61 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 145.154,33 (ultimo dato disponibile riferito all'anno 2016)

AA0560 - Ricavi per differenziale tariffe TUC € 116.357,80

L'importo delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per il 2016 è quello di cui alla Tabella 9 dell'allegato alla D.G.R. 17/15 del 04.04.2017 avente ad oggetto: "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2016". L'importo è stato articolato tra le voci del modello CE sulla base della nota regionale n. 9881 del 07.04.2017, avente ad oggetto "Assegnazione delle risorse per il finanziamento indistinto di parte corrente delle aziende per l'anno 2016 e indicazioni in merito alla compilazione del modello CE consuntivo 2016", come di seguito specificato:

AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale: € 95.308.975,42

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 126.894.669,95

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 25.838.779,55

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 44.476.841,43

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.266.182,79

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 136.183,75

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 67.509,13

I contributi in conto esercizio per quota F.S. regionale nel previsionale per l'anno 2017 sono relativi all'assegnazione teorica provvisoria di cui alla nota regionale n. 22765 del 18.08.2016 per un importo pari a € 85.358.000,00, imputati alla voce AA0030 – Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale. I ricavi per prestazioni sono imputati secondo le disposizioni della nota regionale n. 807 del 13/01/2017 e sulla base degli incrementi di attività previsti dal documento di programmazione secondo la seguente articolazione:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 131.839.000,00

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 28.472.000,00

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 44.387.000,00

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.500.000,00

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 104.000,00

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 42.000,00

Le voci Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070), Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA (AA0080) e Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Altro (AA0100), nel consuntivo 2017 sono alimentate secondo le indicazioni dell'Assessorato regionale di cui alla nota n. 12345 del 16/05/2018 avente ad oggetto: "Istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle aziende sanitarie – Trasmissione report per la conciliazione dei crediti e il raccordo dei ricavi con le risultanze RAS", come di seguito specificato.

Nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070) nel consuntivo 2017, sono imputati:

- € 50.000,00: Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8,

L.R. 5/2017). Cap RAS SC08.6937;

- € 263.636,36: Riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (Rimborso spese sostenute nell'anno 2017 per il trasporto di pazienti candidati al trapianto – iscritti in liste d'attesa fuori regione – in occasione della convocazione al trapianto stesso e coordinamenti locali) (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3). Cap. RAS SC05.0158;
- € 6.780,00: Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 1.2). Cap. RAS SC02.1161;
- € 30.000,00 Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CRS del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 8.1). Cap. RAS SC02.5029;
- € 10.506,00: Interventi di prevenzione degli incidenti domestici (Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici), (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 6.1). Cap. RAS SC01.1161;
- € 14.007,00: Interventi di prevenzione degli incidenti stradali (Promozione e sostegno dei pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali), (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 5.1). Cap. RAS SC02.1160;
- € 15.000,00: Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza (Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza), (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P-9.4). Cap. RAS SC02.5032;
- € 8.000,00: Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni (Intesa Stato - Regioni del 23 marzo 2005, Intesa Stato Regioni del 29.04.2010 e del 30.09.2010, Intesa Stato- Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P - 9.1). Cap. RAS SC05.0023;
- € 9.000,00: Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3) SC02.5033 Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche (Intesa Stato - Regioni, n. 156/CSR del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 - Programma P- 9.3). Cap. RAS SC02.5033;
- € 6.606,29: Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40) Rif. Cap. entrata EC231.173. Cap. RAS SC05.0130;
- € 29.607,13: Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale

delle attività trasfusionali. Cap. RAS SC05.0164;

- € 11.468,09: Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. Cap. RAS SC05.0164;
- € 10.140,34: Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali, norme nazionali e direttive comunitarie su misure atte a garantire la rintracciabilità del sangue. Cap. RAS SC05.0164.
- € 371.498,08 Contributo RAS rintracciabilità sangue Det. 936 21/09/17, Prog. 22/2016. Cap. RAS SC05.0164.
- € 556.397,74 Contributo RAS sistema qualità centro trasfusionale Det. 937 21/09/17, Prog. 21/2016. Cap. RAS SC05.0164.

Nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA (AA0080), nel consuntivo 2017, sono imputati € 10.434.818,89 come da DGR n. 53/25 del 28/11/2017 con la quale sono state ripartite tra le aziende del Servizio sanitario regionale risorse stanziare dalla Legge Regionale n. 22 del 22/09/2017 quale acconto per la copertura dello squilibrio dei bilanci relativo all'anno 2017. A tale importo sono stati aggiunti € 95.133,12 spostati dalla voce AA0030, come disposto dalla nota regionale n. 21018 del 03/09/2018 avente ad oggetto: Ulteriori istruzioni per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie in seguito alle osservazioni del MEF- verbale incontro del 02/08/2018.

Nella voce contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro (AA0100), nel consuntivo 2017, sono imputati:

- € 250.000,00: Finanziamento regionale per la gestione della Banca del Sangue Cordonale (BSC), (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2). Cap. RAS SC02.1134;
- € 80.000,00: Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017. Cap. RAS SC05.0165;
- € 200.000,00: Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo del bambino (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32). Cap. RAS SC02.1114;
- € 1.000.000,00: Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017). Cap. RAS SC08.6872.

Nel previsionale 2017 nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070) sono stati imputati:

- € 2.117.000,00 oneri derivanti dalla gestione dell'Accordo di Programma Interregionale tra Sardegna, Lombardia e Piemonte sui plasmaderivati, come per l'esercizio 2016;
- € 64.000,00 attività trasfusionali SRC come nota regionale n. 16098 del 30.06.2015.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi a questa voce. Dall'anno 2017, per disposizione della Regione, la gestione dell'Accordo di Programma Interregionale tra Sardegna, Lombardia e Piemonte sui plasmaderivati avviene tramite fatturazione attiva diretta dell'Azienda Brotzu alle

altre aziende del Sistema Sanitario Regionale che ricevono plasmaderivati sulla base di tale accordo.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi alla voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro (AA0100).

Nel consuntivo 2017, nella voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca (AA0210) sono contabilizzati € 180.000,00 per finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale, Cap. RAS SC02.1018. anno 2017 SC02.1018

Nel previsionale 2017, nella voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca (AA0210) sono contabilizzati € 250.000,00 per contributi RAS per la banca del sangue cordonale. Il dato era stato previsto nell'importo e nella voce di CE sulla base delle indicazioni disponibili alla data di redazione del documento.

Nella voce Contributi c/esercizio da privati (AA0230), nel consuntivo 2017, sono imputati contributi da fondazioni e società private secondo la seguente articolazione:

- € 11.000,00: Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia;
- € 20.000,00: Progetto tumori mammari;
- € 42.000,00: Progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico";
- € 160.000,00: Progetto prevenzione morte improvvisa;
- € 6.000,00: Progetto riabilitazione motoria farmaci antipsicotici atipici e malattia di Parkinson;
- € 52.000,00: Progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti;
- € 5.000,00: Progetto anatomia patologica d'urgenza nell'iter diagnostico-terapeutico delle neoplasie polmonari;
- € 6.500,00: Progetto impiego telemedicina in pazienti affetti da malattia di Parkinson;
- € 22.500,00: Progetto "musica & lettura...siamo parte della cura" destinato alle strutture del Presidio Ospedaliero Cao;
- € 10.000,00: 50% premio per concorso "Fellowship Program" Gilead sciences srl.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 non era conosciuta la natura e l'entità dei contributi relativi alla voce Contributi c/esercizio da privati (AA0230).

Nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) nel consuntivo 2017 sono contabilizzati € 2.665.433,21, valore risultante dal registro cespiti ammortizzabili, delle immobilizzazioni acquistate nel 2017 con finanziamento in c/esercizio ai sensi del D.Lgs 118/11.

All'epoca della redazione del previsionale 2017 nella voce Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) erano stati contabilizzati € 7.162.000,00 in correlazione alla previsione del pagamento con contributi in conto esercizio dei canoni del c.d. project financing rilevati nelle immobilizzazioni dello stato patrimoniale. Il finanziamento invece è avvenuto con contributi per investimenti per cui

la voce a consuntivo non risulta movimentata per il valore dei canoni di cui sopra.

Nel consuntivo 2017 alla voce Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0430) l'importo pari a € 634.000 è determinato da prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione erogate sulla base di convenzioni, imputate a questa voce così come disposto dalla nota RAS 807 del 13.01.2017.

Nel previsionale 2017 alla voce Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0430) l'importo pari a € 2.174.000 era determinato dal solo rimborso dei farmaci antitumorali erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari la cui convenzione era previsto giungesse a conclusione prima della fine dell'anno (in realtà è stata prorogata). Per i plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione e per le prestazioni specialistiche a fatturazione diretta ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione non erano state effettuate stime poiché all'epoca di redazione del documento la fatturazione attiva e passiva dei plasmaderivati era gestita a livello regionale e non erano ancora attive le convenzioni per la fatturazione *intercompany*.

Nel consuntivo 2017, nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici (AA0440), sono imputati € 153.000 per rimborso dalla RAS delle prestazioni erogate a pazienti stranieri temporaneamente presenti. Nel previsionale 2017 tale voce non era stimabile nell'importo.

Nel consuntivo 2017 nella voce Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione (AA0590) sono imputati € 43.700 per ricavi per cessione organi, € 143.803 per ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico, € 1.972 per altre prestazioni sanitarie. Nel previsionale per tale voce erano stati previsti € 64.000 stimati sul consuntivo dell'anno 2016 per ricavi per donazioni di cellule staminali emopoietiche da sangue periferico.

Nella voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati (AA0660) nel consuntivo 2017 sono rilevate le poste derivanti da prestazioni di cessione organi ad istituti privati per € 3.620, prestazioni sanitarie a soggetti privati per € 253.355, ricavi per cessione sacche sangue e prestazioni immunoematologia a case di cura private per € 421.389 e ricavi per sperimentazione farmaci per € 563.316. Nel previsionale 2017 tale voce era stimata sulla base del consuntivo dell'anno 2016.

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica (AA0690) il dato del 2017 pari a € 2.290.631 è tendenzialmente in linea con quello del previsionale 2017 e del consuntivo 2016.

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (AA0710), sono riportate le prestazioni erogate per i soggetti privati (es. consulenze tecniche d'ufficio, o ad aziende private). Il dato del 2017 pari a € 214.894 risulta in incremento rispetto al 2016 e rispetto alla stima del previsionale del 2017.

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0720), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 704.603, i proventi derivanti da convenzioni per erogazione delle seguenti prestazioni:

- Assl di Cagliari: consulenze specialistiche di anestesia e rianimazione presso il Presidio Ospedaliero San Giuseppe di Isili, accessi convenzione plasmaderivazione, assistenza medica, infermieristica e di tecnici di radiologia presso la Casa Circondariale di Uta, Casa di Reclusione di Isili e l'Istituto di Pena Minorile di Quartucciu, consulenze a favore di pazienti in ADI o dimessi da unità operative di anestesia, rianimazione e terapia intensiva per il potenziamento delle cure domiciliari;

- Assl di Lanusei: consulenze specialistiche di cardiologia pediatrica e di diabetologia pediatrica,
- Assl di Nuoro: prestazioni di ortopedia e traumatologia, radiologia interventistica e di fisica sanitaria;
- Assl di Oristano: prestazioni di radiologia interventistica, chirurgia toracica e di anestesia e rianimazione;
- Assl di Sanluri: accessi tecnici di radiologia per prestazioni di risonanza magnetica;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: prestazioni di chirurgia pediatrica.

Il dato è in flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base alle informazioni sulle convenzioni in possesso alla data di redazione del documento.

Nella voce rimborsi assicurativi (AA0760) sono caricate le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per infortuni sul lavoro. Il dato del 2017 pari a € 331.649 risulta superiore al 2016 e alla stima del previsionale 2017.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (AA0780) nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 208.500 gli oneri stipendiali di un assistente amministrativo, un tecnico sanitario e un dirigente medico per tutti e tre per 12 mesi.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0810), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 180.717 gli oneri stipendiali di un fisioterapista per 9 mesi e un dirigente medico per 12 mesi in comando presso la Assl Oristano, un dirigente medico per 6 mesi in comando presso la AOU di Sassari e un dirigente medico in comando presso la Assl Cagliari per 1 mese.

Nella voce Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0820) nel consuntivo 2017 sono riportati € 3.081.135 per rimborso dei farmaci antitumorali erogati per i presidi ospedalieri della Assl di Cagliari a seguito di apposita convenzione, e € 3.685.735 dai plasmaderivati distribuiti nell'ambito dell'accordo interregionale per la plasmaderivazione in base a convenzioni stipulate con ATS e le AOU del SSR. Nell'anno 2016 e nel previsionale 2017 il rimborso dei farmaci antitumorali era imputato nella voce AA0430: Nel consuntivo 2017 tale voce è stata alimentata a seguito della nota RAS n. 24374 del 15.10.2018 avente ad oggetto: "riconciliazione costi e ricavi 2017 infragruppo".

Nella voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0830) si rilevano nel consuntivo 2016 e nel previsionale 2017 i rimborsi correlati alle convenzioni attive con le Aziende sanitarie. Il dato è nel consuntivo 2017 è stato riclassificato sulla base delle disposizioni di cui alla nota RAS n. 24374 del 15.10.2018 nella voce AA0720.

Nella voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici (AA0850), nel consuntivo 2017 sono contabilizzati per € 149.292 gli oneri stipendiali di un collaboratore amministrativo per l'intero anno presso il Consiglio Regionale e un dirigente amministrativo per 9 mesi presso l'Agenzia Regionale per il lavoro.

Nel consuntivo 2017 nella voce rimborso da aziende farmaceutiche per ulteriore pay-back (AA0920) sono rilevati € 2.517.175. Tale importo deriva dagli impegni di cui alle determinazioni:

- n. 507 del 30/05/2017 per € 1.198.906,88. Cap. RAS SC05.0016;
- n. 917 del 18/09/2017 per € 507.901,16. Cap. RAS SC05.0016;
- n. 1462 del 27/12/2017 per € 703.961,92. Cap. RAS SC05.0016;

n. 1498 del 29/12/2017 per € 106.405,01. Cap. RAS SC05.0016.

Nel previsionale 2017 non sono stati inseriti rimborsi per *pay-back*, in quanto all'epoca della redazione del documento non si disponeva di informazioni sull'eventuale esistenza e importo di tali rimborsi.

Nella voce altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) nel 2017 sono imputati € 103.593 dovuti a diritti per rilascio di certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, € 11.064 dovuto a recuperi per azioni di rivalsa, e € 111.893 dovuti a recuperi e rimborsi da utenti, per convenzioni e privati vari. Il dato risulta in flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base del trend del consuntivo 2016.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (AA0950 e AA0960) nel consuntivo 2017 pari a € 2.235.395,67 risulta in leggera flessione rispetto sia al consuntivo 2016 che al previsionale 2017 stimato sulla base del trend del consuntivo 2016.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione (AA1000), nel consuntivo 2017 sono imputati € 4.360.766,18 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati con contributi in c/capitale da Regione tranne la quota del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele che è rilevata alla voce AA1010 per le motivazioni di seguito riportate.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione (AA1010), nel consuntivo 2017 sono imputati € 1.042.721,04 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 del fabbricato del presidio ospedaliero San Michele caricato come quote residue da sterilizzare nello stato patrimoniale alla voce Finanziamenti per beni di prima dotazione come da indicazioni RAS.

Nella voce quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti (AA1020) nel consuntivo 2017 sono rilevati € 1.252.231,73 relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2017 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio dall'anno 2015.

Nella voce quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (AA1040), nel consuntivo 2017 sono imputati € 2.268.132,28 relativi alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'anno 2017 dei beni acquistati tramite donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e ai beni derivanti dall'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao dall'anno 2015 (compresi i fabbricati).

Nella voce ricavi per prestazioni non sanitarie (AA1070), nel consuntivo 2017 pari a € 16.709,90, sono conteggiati ricavi da differenza alberghiera e corsi di formazione a dipendenti di altre aziende.

Nella voce fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (AA1080), sono conteggiati i canoni di affitto del contratto con il Banco di Sardegna.

Nella voce altri proventi diversi (AA1090), nel consuntivo 2017 si rilevano € 265.800 per cessione gestione esercizi pubblici (bar e edicola), € 2.505 donazioni e lasciti per la cardiologia pediatrica, € 71.382 per ricavi per cessione pasti, e € 18.076 proventi vari.

Nei costi di acquisto dei beni sanitari si rileva quanto segue:

Nella voce Medicinali con AIC (BA0040) si rileva, nel 2017 rispetto al consuntivo 2016, una flessione pari a € 148.000, e un decremento di € 3.792.000 rispetto al previsionale 2017 dovuto ad una sovrastima del costo netto della dispensazione di farmaci per l'epatite C.

Di seguito si espone un dettaglio delle componenti che alimentano tali voci di costo e delle variazioni intervenute.

Il costo dei medicinali per il consumo interno nel 2017 è stato pari a circa € 14.000.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento di circa € 300.000.

Il costo della distribuzione diretta farmaci, al netto dell'erogazione dei farmaci per l'epatite C e degli oncologici ad alto costo, nel 2017, è pari a circa € 25.580.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

Il costo netto della distribuzione dei farmaci oncologici ad alto costo nel 2017 è pari a circa € 8.180.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

L'acquisto di farmaci antitumorali per cessione a strutture esterne sulla base di convenzioni, nel 2017 è pari a circa € 2.930.000. Il dato è in linea con quello del consuntivo 2016.

Il costo lordo della dispensazione dei farmaci per epatite C, nel 2017, è stato pari a circa € 6.937.000. Le note di credito relative all'acquisto di tali farmaci contabilizzate nel 2017 è stato di circa € 6.231.000. Nel 2016 il costo lordo era di circa € 11.926.000 con una contabilizzazione di note di credito pari a circa € 7.854.000.

Nel 2017, è rilevato nel costo della produzione l'acquisto di plasmaderivati di cui alla DGR n. 49/35 del 26/11/2013 avente ad oggetto "Accordo Interregionale della Plasmaderivazione. Affidamento incarico di gestione all'Azienda Ospedaliera Brotzu". Tale accordo stipulato con le regioni Piemonte e Lombardia, comprende la gestione congiunta delle compensazioni dei plasmaderivati, nonché le procedure che derivano dall'affidamento del servizio relativo al ritiro, trasferimento allo stabilimento di lavorazione, trasformazione del plasma prodotto dai servizi trasfusionali e dalla distribuzione dei plasmaderivati. Con la DGR n. 7/11 del 07/02/2012 è stata istituita la Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) per le attività trasfusionali, individuando l'Azienda Ospedaliera Brotzu, come sede della SRC e come azienda incaricata della gestione dell'accordo di programma nonché di tutti gli atti di gestione che derivano dall'applicazione del medesimo, di concerto e previo parere tecnico da parte della SRC. Fino al 2016 poiché la fatturazione avviene sempre successivamente alla chiusura del bilancio di competenza i costi erano rilevati tra le sopravvenienze passive e il finanziamento regionale a copertura tra le sopravvenienze attive. Dall'anno 2017 i costi sono rilevati in competenza tra i costi della produzione come fatture da ricevere, mentre sono rilevati nel valore della produzione i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta alle aziende sanitarie utilizzatrici sulla base di convenzioni.

Nella voce Medicinali senza AIC (BA0050) si rileva, nel 2017, una flessione sia rispetto al consuntivo 2016 (circa € 91.000) che al previsionale 2017 (circa € 112.000).

La voce sangue ed emocomponenti da altri soggetti (BA0100) rileva i costi relativi al conferimento delle sacche di sangue (A.V.I.S.) al centro immunotrasfusionale. La voce risulta in incremento di circa € 181.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016; e in incremento di circa € 64.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tra gli esercizi 2016 e 2017 il costo unitario della sacca è incrementato.

Nella voce Dispositivi medici (BA0220) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 1.984.000. L'incremento è determinato dagli incrementi di attività di chirurgia vascolare, emodinamica, angiografica e di chirurgia pediatrica accorpata all'Azienda Ospedaliera Brotzu alla fine dell'esercizio 2016. Rispetto al previsionale 2017 l'incremento del consuntivo è di circa € 2.075.000.

Nella voce Dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230), si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 1.000.000, e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 di circa € 918.000. L'incremento è determinato dal maggior numero di pazienti ai quali sono stati impiantati dispositivi per la terapia del dolore (generatori di impulso), dispositivi della cardiologia e dall'impianto di quattro cuori artificiali (costo unitario € 96.480).

Nella voce Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (BA0240), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 283.000 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per circa € 323.000.

I costi dei prodotti dietetici (BA0250), vaccini (BA0260), prodotti chimici (BA0270), altri beni e prodotti sanitari (BA0290) nel totale sono tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2016 e il consuntivo e previsionale 2017.

Nei costi di acquisto dei beni non sanitari si rileva quanto segue:

Il costo dei prodotti alimentari (BA0320) è in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 21.000.

Il costo dei materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza (BA0330), è tendenzialmente in linea tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017.

Il costo per i combustibili carburanti e lubrificanti (BA0340), risulta in incremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per circa € 247.000 e in incremento tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per circa € 176.000. L'incremento si rileva nei costi di acquisto del gasolio per riscaldamento.

Il costo per acquisti di supporti informatici e cancelleria (BA0350), risulta tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017.

Il costo per acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (BA0360), risulta tendenzialmente in linea tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017.

Il costo per acquisti di altri beni non sanitari (BA0370), è in flessione tra il consuntivo 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017.

Nei costi di acquisto dei servizi sanitari si rileva quanto segue:

Nel consuntivo 2017 sono rilevati alla voce Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – da privato – Medici SUMAI (BA0570) i costi relativi a due dermatologi, specialisti ambulatoriali convenzionati, che operano presso il presidio Businco per un valore pari a € 113.000. Rispetto al consuntivo 2016 si rileva un incremento pari a circa € 33.000 dovuto al fatto che fino ad agosto 2016 erano previste 20 ore in totale alla settimana passate a 48 ore in totale alla settimana dal mese di settembre 2016.

Nelle voci Acquisti prestazioni di trasporto sanitario da privato (BA1130) si rileva un decremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 di circa € 97.000 e tra il consuntivo ed il previsionale del 2017 per circa € 26.000. Nel consuntivo 2017, la voce accoglie € 284.000 per trasporto aereo organi ed équipes, € 97.000 trasporto sangue da privati, € 12.000 servizi ambulanze presidio San Michele per il trasferimento pazienti dalla neonatologia alla terapia intensiva neonatale dell'AOU di Cagliari e € 39.000 trasporto materiale biologico per il centro screening neonatale e il CTMO del presidio ospedaliero Cao.

Nella voce Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (BA1170), nel consuntivo 2017 sono rilevate le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta per € 28.000, le prestazioni per prelievo organi per € 22.000 e trasporto plasma ed emocomponenti per € 53.000. Il dato è in incremento nel 2017 rispetto al consuntivo 2016 e in flessione rispetto al previsionale 2017.

Nelle voci relative alla Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (BA1200), si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 192.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 215.000.

Nella voce Altri rimborsi assegni e contributi (BA1330) sono rilevati i costi per i rimborsi delle spese funerarie per i

donatori d'organo. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 è in decremento per € 8.000.

Nella voce Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (BA1390) sono rilevati i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive. Il dato del consuntivo 2017 rispetto al 2016 è in incremento per € 210.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 263.000.

Nella voce altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1400) sono rilevati i compensi erogati per i contratti di libera professione. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 413.000, mentre era stato sottostimato nel previsionale 2017 per € 222.000. La diminuzione tra i due consuntivi è da attribuirsi alla trasformazione di contratti di lavoro flessibile in contratti di lavoro dipendente. La sottostima del previsionale è data dalla difficoltà di stimare i tempi per le procedure di trasformazione di tali tipologie di contratti. I costi rilevati nel consuntivo 2017 per € 362.000, sono finanziati con contributi vincolati da Regione o da privati.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1410) il dato risulta in decremento tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per € 24.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 62.000.

Nella voce Indennità a personale universitario - area sanitaria (BA1420) sono conteggiati i costi del personale universitario che presta la propria attività presso le cliniche pediatriche, il laboratorio di genetica e genomica e la neuropsichiatria infantile del presidio Cao, nonché dal mese di dicembre la neuroriabilitazione del presidio San Michele. Il dato risulta in flessione tra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2016 per circa € 76.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 39.000.

Nella voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA 1460) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 20.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 5.000. Nel consuntivo 2017 l'importo pari a € 100.000 si riferisce a un dirigente medico per l'intero anno e ad un dirigente psicologo per un mese.

Nella voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (BA1500) si rileva un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 57.000 e un decremento tra consuntivo e preventivo 2017 per € 41.000. Nel 2017 questa voce accoglie le prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta da parte delle Assl.

Nella voce altri servizi sanitari da privato (BA1530) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il 2016 per € 418.000 e tra il consuntivo e il preventivo 2017 per € 403.000. Tale voce accoglie i costi relativi a lavorazione plasma, acquisto prestazioni diagnostica PET e radiofarmaco, acquisto prestazioni servizio infermieristico e compensi al personale per sperimentazioni cliniche. La flessione rilevata riguarda prevalentemente i costi relativi alla lavorazione plasma e i costi relativi all'acquisto prestazioni di diagnostica PET.

Nei costi di acquisto dei servizi non sanitari si rileva quanto segue:

Il costo della lavanderia (BA1580) risulta costante tra i consuntivi 2017 e 2016 e in decremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 47.000.

Il costo della pulizia (BA1590) risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 33.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 39.000. L'incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 è da attribuirsi all'adeguamento prezzi per il presidio San Michele (delibera n. 2224 del 24/11/2017).

Il costo della mensa degenti e dipendenti (BA1600) riguarda i soli presidi Businco e Cao per i quali il servizio è esternalizzato. Si rileva un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 13.000. Il confronto tra consuntivo ed il previsionale 2017 è in decremento per € 17.000.

La voce Servizi di assistenza informatica (BA1620) risulta in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 26.000,00 e in linea tra il consuntivo ed il previsionale 2017. La voce accoglie costi per canoni annuali di aggiornamento software e assistenza da remoto o in loco per i programmi del sistema amministrativo contabile, gestione attività, valutazione del personale ecc.

I costi per servizi di trasporti non sanitari (BA1630) risultano in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per circa € 49.000. L'incremento è determinato dall'evento straordinario di trasferimento dell'irradiatore per sacche di sangue dal P.O. Businco al Centro Trasfusionale del P.O. San Michele.

I costi per servizi smaltimento rifiuti speciali (BA1640) sono in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 40.000 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per € 36.000. L'incremento è stato determinato dallo smaltimento di beni fuori uso nei presidi ospedalieri Businco e Cao.

Il dato delle utenze telefoniche (BA1650) è in flessione per € 25.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 e per € 36.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tra il 2016 e il 2017 i contratti per la telefonia sono mutati.

Il costo per utenze di elettricità (BA1660) risulta in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 146.000 e in flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 219.000. Il dato del previsionale 2017 risulta superiore al consuntivo 2017 poiché all'epoca di redazione del documento si è fatta una stima sul 2016 nel corso del quale è mutato il contratto.

La voce altre utenze (BA1670) contiene i costi dei consumi dell'acqua e dei canoni radiotelevisivi. Il dato tra i consuntivi 2017 e 2016 è in flessione per € 12.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 26.000.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale (BA1690) sono in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il preventivo 2017 per € 18.000. Il dato dei premi del consuntivo 2017 è pari a € 3.257.656,74.

Nella voce Altri premi assicurativi (BA1700) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 744.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 pari a € 2.000. Il dato del 2017 risulta così articolato € 1.611.000 premio INAIL (con un incremento rispetto al 2016 di € 686.000 dovuto al passaggio dell'aliquota dal 12% al 18% e all'ingresso in azienda del personale delle strutture provenienti dalla Assl di Cagliari), incendio € 50.000, furto € 17.000, autoveicoli € 6.000, infortuni e donatori sangue € 18.000, kasko € 36.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da soggetti pubblici (BA1730) nel 2017 sono rilevati i costi per le cremazioni Comune di Cagliari per € 8.980,50 (gen-dic); valutazione rischi in ambito sanitario Università degli Studi di Cagliari per € 17.500,00 (gen-giu) e monitoraggio aria superfici particelle Businco e Cao Università degli Studi di Cagliari per € 6.362,30 (gen-mar); controllo esterno qualità Istituto Superiore Sanità per € 1.002,00; valutazione esterna qualità Azienda Ospedaliera di Padova per € 672,22; attività di assistenza tecnico-economica nella gestione del project financing tra PP.OO. Businco e Microcitemico Università di Bologna per € 24.400. Il dato è in incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 17.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 28.000.

Nella voce altri servizi non sanitari da privato (BA1740) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 293.000 e tra il consuntivo e il preventivo 2017 per € 185.000. Di seguito si analizza l'andamento delle varie tipologie di costo afferenti a tale voce.

I costi per servizi di vigilanza nell'anno 2017 per il presidio San Michele ammontano a € 202.000 per la vigilanza armata e a € 609.000 per la vigilanza anti incendio. Per i presidi Businco e Cao i costi per la vigilanza armata ammontano a € 272.000, il servizio vigilanza anti incendio attivo dal mese di febbraio 2017 ammonta a € 211.000. Il differenziale tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 in incremento per € 556.000 è dovuto alla messa a regime del servizio vigilanza anti incendio del presidio San Michele attivo dal giugno 2016 e all'attivazione del servizio di vigilanza anti incendio dei presidi Businco e Cao dal febbraio 2017. Il dato del consuntivo rispetto al previsionale del 2017 è in decremento per € 9.000.

I costi per i servizi di portineria per i presidi Businco e Cao, nel consuntivo 2017, ammontano a € 406.000. Il dato del previsionale 2017 e del consuntivo 2016 è in linea con quello del consuntivo 2017.

I costi per i servizi di front office e back office, supporto amministrativo, tecnico e ticket sono in flessione rispetto al consuntivo 2016 per € 219.000.

I costi del servizio archiviazione documenti e cartelle cliniche rilevano un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 30.000. Il costo del consuntivo 2017 è di € 132.000. La flessione è dovuta al fatto che durante il 2016 sono state effettuati diversi interventi straordinari di archiviazione documenti anche a seguito dell'acquisizione dei presidi ospedalieri Businco e Cao.

I costi dei servizi relativi ai service di rilievo impianti, movimentazione recipienti e analisi gas medicali ospedalieri di tutti e tre i presidi ospedalieri, e per le unità operative di emodinamica, cardiologia pediatrica e radiologia angiografica del presidio San Michele rilevano un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 24.000. L'incremento è relativo alla maggiore attività del service delle unità operative del San Michele. Il costo del 2017 è pari a € 296.000.

Il costo del servizio dose unitaria è costante tra i due consuntivi 2017 e 2016 e il previsionale 2017 e ammonta a € 1.975.000.

I servizi di trasporto e fattorinaggio interno e la movimentazione interna dei rifiuti dei presidi ospedalieri Businco e Cao hanno un andamento costante tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo e il previsionale 2017. Il costo è pari a € 705.000.

Sono conteggiati in questa voce ulteriori € 163.000 relativi a servizi di facchinaggio con utilizzo di automezzi, servizio predisposizione pratiche previdenziali, sorveglianza sanitaria del personale esposto a rischio radiazioni ionizzanti e certificazioni di qualità. Rispetto al consuntivo 2016 tali costi, nel 2017 sono in incremento per € 91.000, a seguito della messa a regime dei contratti stipulati nel corso del 2016, in compenso sono diminuiti tra i due consuntivi per € 177.000 altri servizi non sanitari estemporanei.

Ulteriori costi in questa voce del modello CE sono relativi a spese di rappresentanza, pubblicità e inserzioni, spese bancarie e postali, abbonamenti riviste e libri, banche dati, servizi di disinfestazione, servizi di giardinaggio, rimborsi spese viaggi e soggiorno. Nel consuntivo 2017 il totale di questi costi è pari a € 239.000, in incremento rispetto al previsionale 2017 per € 8.000 e in incremento per € 43.000 rispetto al consuntivo 2016 prevalentemente per i costi di pubblicità e inserzioni.

Nella voce Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e da altri soggetti pubblici (BA1760 e BA1770) sono conteggiate consulenze informatiche da Assl e dall'Università degli studi di Cagliari. Il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 7.000 e per € 8.000. La flessione è dovuta alla cessazione delle consulenze informatiche da Assl nel mese di maggio 2017.

Nella voce consulenze non sanitarie da privato (BA1790) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 pari a € 43.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 pari a circa € 7.000. Nel 2017 i costi di questa voce accolgono due contratti per attività di supporto ai servizi informativi, due contratti per progetti finanziati, e un contratto libero professionale per il responsabile tecnico della sicurezza antincendio.

Nella voce Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato (BA1800) si rileva una flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 21.000 e un incremento tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 32.000. Il costo relativo al 2017 ammonta a € 49.000 per progetti finanziati da contributi regionali vincolati.

Nella voce Lavoro interinale - area non sanitaria (BA1820) sono riportati solo per il 2017 i contratti del personale del servizio mensa del presidio San Michele dal mese di dicembre 2017.

Nella voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (BA1830) sono riportati i costi del personale religioso convenzionato del presidio San Michele. Il dato è in flessione tra i due consuntivi e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 47.000 a seguito della cessazione della convenzione nel mese di maggio 2017.

Nella voce formazione da pubblico (BA1890) il dato è in flessione tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 118.000 e in incremento tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 10.000. La voce accoglie compensi ai docenti, tutor e segretari e spese per corsi di formazione ed aggiornamento professionale. La flessione è dovuta al fatto che nel 2016, tra gli altri, su questa voce erano conteggiati € 120.000 per l'attuazione del progetto pilota Aretè A.O.B. - miglioramento dei processi, formazione, partecipazione e rafforzamento delle competenze per la prevenzione della corruzione.

Nella voce formazione da privato (BA1900) si rileva un incremento di € 123.000 tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 e € 162.000 tra il consuntivo e il previsionale 2017. Tale voce accoglie compensi a docenti, tutor e segretari, spese per corsi di aggiornamento e formazione professionale e rimborsi spese di viaggio e soggiorno per la formazione del personale. Il dato del 2017 è pari a € 517.000.

Nel costo delle manutenzioni si rileva quanto segue:

Nei costi per manutenzione ordinaria externalizzata (BA1910) si rileva una flessione tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 398.000, e una flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 1.396.000.

Il dato del costo per manutenzioni nel totale risulta sensibilmente più contenuto rispetto al previsionale 2017 a seguito di sovrastime su lavori previsti all'epoca di redazione del documento che poi non si sono realizzati.

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

Nei canoni di noleggio area sanitaria (BA2020) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per circa € 12.000 e un decremento tra il consuntivo ed il previsionale 2016 per € 107.000. Lo scostamento negativo tra il consuntivo e il previsionale 2017 è dato dalla mancata attivazione di contratti previsti.

Nei canoni di noleggio area non sanitaria (BA2060) si rileva un incremento tra il consuntivo 2017 e il consuntivo 2016 per € 56.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 58.000. La flessione è dovuta prevalentemente alla cessazione di un contratto e alla nuova gara consip nei noleggi degli automezzi.

Nel costo del personale si rileva quanto segue:

Rispetto al consuntivo 2016, il totale costo del personale (BA2080) nel consuntivo 2017, è incrementato di € 2.034.000. Il totale costo del personale del consuntivo 2017 è in decremento rispetto al previsionale del 2017 per € 839.000. Di seguito si specificano le motivazioni di tali scostamenti.

I costi del personale nel 2017 hanno registrato un incremento pari all'1,31% rispetto all'esercizio precedente si rileva un costo aggiuntivo determinato dal costo a regime della Chirurgia Pediatrica (accorpata dal 14/11/2016) e dai costi di un trimestre del personale dei reparti di Oftalmologia e Neurochirurgia accorpati dal 1/10/2017 provenienti dall'ATS, Assl di Cagliari.

Le variazioni hanno riguardato inoltre:

- il ruolo sanitario della dirigenza medica a tempo determinato il cui costo è cresciuto a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016, (in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/5/2015) nonché per la copertura, in assenza di graduatorie concorsuali o mobilità, dei posti resisi vacanti per cessazione dal servizio dei dirigenti a tempo indeterminato. Infatti il costo del ruolo sanitario della dirigenza medica a tempo indeterminato si è ridotto.

- il ruolo sanitario del comparto a tempo indeterminato e determinato i cui costi sono cresciuti a seguito dell'assunzione del personale infermieristico, per la copertura dei posti vacanti (come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019), nonché per la copertura dei turni scoperti a seguito dei part-time, delle esenzioni, delle assenze per aspettativa e malattie di lunga durata nonché di personale assente per maternità.

- il ruolo tecnico del comparto a tempo determinato a seguito della assunzione di operatori socio sanitari, per la copertura dei posti vacanti, (come previsto nei documenti di programmazione 2017/2019) nonché alla copertura dei posti di personale tecnico, collaboratori e assistenti, a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro flessibile al 31/12/2016 (in attuazione del Piano Regionale di superamento del precariato di cui alla DGR 23/7 del 12/5/2015).

Rispetto ai dati del previsionale 2017 si rileva una flessione dovuta in parte dalla mancata sostituzione dei Direttori di Struttura Complessa cessati dal servizio poiché la rideterminazione degli incarichi è avvenuta a seguito del processo di approvazione dell'Atto Aziendale conclusosi con la deliberazione n. 1857 del 28/09/2017.

Negli oneri diversi di gestione si rileva quanto segue:

Nella voce imposte e tasse, escluso IRAP e IRES (BA2510), si rileva un incremento pari a € 150.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e a € 148.000 tra il consuntivo ed il previsionale 2017. Tale voce accoglie le imposte di registro, le imposte di bollo, le imposte comunali (IMU, TASI e TARI), le tasse di circolazione automezzi. L'incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 è dovuto in parte all'aumento dell'aliquota TARI lorda al 9,7% e ai maggiori costi riscontrati per le imposte di bollo.

Nella voce Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 107.000 dovuto agli incrementi contrattuali dei Direttori e un decremento tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 53.000 dovuto al fatto che il Collegio Sindacale ha operato da marzo a dicembre e l'organismo interno di valutazione da gennaio ad aprile e da ottobre a dicembre.

La voce altri oneri diversi di gestione (BA2550) comprende compensi per membri esterni di commissioni, sanzioni amministrative, perdite su crediti, contributi autorità vigilanza gare, versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi. Il dato del consuntivo 2017 è in incremento rispetto al 2016 per € 26.000 e rispetto al previsionale 2017 per € 34.000. L'incremento è determinato prevalentemente dal versamento contributi accreditamento corsi e eventi formativi.

Nella voce ammortamenti si rileva quanto segue:

Nella voce ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (BA2570) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 1.000 e una flessione tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 15.000.

Nella voce ammortamenti dei fabbricati (BA2610) si rileva un incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 pari a € 8.000 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 17.000.

Nella voce ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali si rileva una flessione pari a € 50.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo ed il previsionale 2017 per € 581.000. Il dato del previsionale era stato stimato anche sulla base degli investimenti previsti.

Nella voce variazione delle rimanenze si rileva quanto segue:

Nella voce variazione delle rimanenze sanitarie (BA2670) nel consuntivo 2017 si rileva una variazione positiva per € 704.000. A fronte di un valore di rimanenze iniziali al 01.01.2017 pari a € 14.247.000, le rimanenze al 31.12.2017 sono pari a € 14.951.000. A determinare la variazione complessivamente positiva sono le variazioni che riguardano i prodotti farmaceutici ed emoderivati, sangue ed emocomponenti e dispositivi medici.

Nella voce variazione delle rimanenze non sanitarie (BA2680) nel consuntivo 2017 si rileva una variazione positiva per € 30.000. A fronte di un valore di rimanenze iniziali al 01.01.2017 pari a € 430.000, le rimanenze al 31.12.2017 sono pari a € 460.000. A determinare la variazione complessivamente positiva sono le variazioni che riguardano prevalentemente il materiale per la manutenzione.

Nell'anno 2016 la variazione delle rimanenze sia sanitarie che non sanitarie è negativa per un totale di € 1.723.000. Nel previsionale 2017 sono state ipotizzate rimanenze finali uguali a quelle iniziali con una variazione nulla.

Nella voce accantonamenti si rileva quanto segue:

Nella voce accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (BA2710), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 1.926.000 ai fini della ricostituzione del fondo nello stato patrimoniale per una cifra pari a € 2.932.000. I criteri di valutazione dell'accantonamento sono stati desunti dal principio contabile OIC n. 31 che tiene conto della probabilità di realizzazione dell'evento e della possibilità di stimare l'onere potenziale con sufficiente attendibilità. L'entità del fondo è stata stimata sui contenziosi che presentano un rischio di soccombenza, valutato come certo o probabile (più del 50% di probabilità che si realizzi il rischio di soccombenza) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. La quantificazione della passività probabile è effettuata tenendo conto, oltre che dell'ammontare della pretesa di controparte anche delle spese legali e processuali. Tale voce risulta in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 790.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 1.191.000.

Nella voce accantonamenti per contenzioso personale dipendente (BA2720), nel consuntivo 2017, è stata accantonata una somma pari a € 408.000. L'entità dell'accantonamento e del relativo fondo è stata stimata sui contenziosi con il personale dipendente, ancora pendenti alla data di chiusura dell'esercizio notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa.

Nella voce accantonamenti per interessi di mora (BA2830) è stata accantonata una somma per portare il fondo nello stato patrimoniale a una cifra pari ad una stima di richiesta probabile di interessi passivi calcolati al tasso medio BCE riferito agli anni 2013-2017 (dall'8,75% del 2013 all'8% del 2017) su fatture non pagate al 31/12/2017 riferite allo stesso periodo. Tale somma pari a € 162.000 risulta in decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 288.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 138.000.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (BA2780) è stata accantonata una cifra pari a € 2.069.000 che risulta così articolata:

- € 3.598,58 Interventi di promozione della salute e di educazione sanitaria nel setting comunità. SC02.1161.

Formazione corso OMS/Unicef per l'ospedale e il territorio; Allattamento al seno, corso pratico di counselling. Atto RAS n. 1106 del 25/10/2017. Importo originario 6.780,00;

- € 50.000,00 Contributo straordinario per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017) SC08.6937. Anno 2017 UPB SO8.02.009. Atto RAS n. 1005 del 05/10/2017. Importo originario 50.000,00;
- € 10.506,00 Interventi di prevenzione degli incidenti domestici. SC01.1161. Promozione e sostegno dei pronto soccorso per la gestione delle situazioni di emergenza in caso di intossicazione da prodotti chimici. Atto RAS n. 1107 del 25/10/2017. Importo originario 10.506,00;
- € 14.007,00 Interventi di prevenzione degli incidenti stradali. SC02.1160. Promozione e sostegno dei pronto soccorso nell'implementazione del sistema integrato di sorveglianza degli incidenti stradali. Atto RAS n. 1108 del 25/10/2017. Importo originario 14.007,00;
- € 30.000,00 Realizzazione del Programma di Sorveglianza epidemiologica salute/inquinanti ambientali. SC02.5029. Adeguamento al debito informativo del Registro Tumori, con particolare riferimento ai referti di anatomia patologica. Atto RAS n. 1321 del 04/12/2017. Importo originario 30.000,00;
- € 15.000,00 Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) e all'antibiotico resistenza. SC02.5032 Realizzazione iniziative di formazione/informazione rivolta ai medici prescrittori ospedalieri sull'appropriatezza nell'uso degli antibiotici e sull'antibiotico resistenza. Atto RAS n. 1077 del 25/10/2017. Importo originario 15.000,00;
- € 8.000,00 Interventi di sviluppo e potenziamento del sistema delle vaccinazioni. SC05.0023. Copertura vaccinale anti-influenzale nei soggetti di età > 65 anni e nelle categorie a rischio, compresi gli operatori sanitari. Atto RAS n. 1074 del 18/10/2017. Importo originario 8.000,00;
- € 9.000,00 Potenziamento dei sistemi di sorveglianza della tubercolosi e delle infezioni da HIV e dei sistemi di risposta alle emergenze epidemiche. SC02.5033. Formazione/informazione degli operatori sanitari coinvolti nel sistema di sorveglianza della TB e della infezione da HIV. Atto RAS n. 1076 del 18/10/2017. Importo originario 9.000,00;
- € 11.468,09 Applicazione del D.L. n. 208/2007 norme e specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1450 del 22/12/2017. Importo originario 11.468,09;
- € 10.140,34 Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, finalizzato alla prescrizione in tema di rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni. SC05.0164. Atto RAS n. 1458 del 22/12/2017. Importo originario 10.140,34;
- € 200.000,00 Contributo per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo. SC02.1114. Atto RAS n. 1006 del 05/10/2017. Importo originario 200.000,00;
- € 6.606,29 Spese per favorire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (art. 18, Legge 19 febbraio 2004, n. 40). SC05.0130. Atto RAS n. 1429 del 20/12/2017. Importo originario 6.606,29;
- € 29.607,13 Impegno a favore dell'Azienda Ospedaliera Brotzu da destinare alla SRC, per la copertura degli oneri di funzionamento e per garantire il coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali. SC05.0164. Atto RAS n. 1477 del 22/12/2017: Importo originario 29.607,13;

- € 7.489,87 Copertura oneri di funzionamento Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) delle attività trasfusionali presso l'Azienda Ospedaliera Brotzu. Copertura oneri coordinamento regionale e interregionale delle attività trasfusionali anno 2017. SC05.0165. Atto RAS n. 693 del 10/07/2017. Importo originario 80.000,00;
- € 736.000,00 Contributo per l'avvio di una Unità operativa per la Ricerca Clinica relativa al biennio 2017-2018 (art. 5, comma 7, L.R. 5/2017) SC08.6872. Somme rivenienti dalla gestione liquidatoria della partecipata Fase 1 per l'avvio di una unità operativa per la ricerca e sperimentazione clinica istituita con la deliberazione dell'AO Brotzu n. 547 del 15/03/2017. Atto RAS n. 1058 del 16/10/2017. Importo originario 1.000.000,00;
- € 371.498,08 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) rintracciabilità sangue;
- € 556.397,74 Trasferimenti per la copertura degli oneri relativi alle attività trasfusionali (Legge 21 ottobre 2005, n. 219). Struttura Regionale di Coordinamento (SRC) qualità servizi trasfusionali.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800) è stata accantonata una cifra pari a € 180.000 per finanziamenti per la promozione, il rafforzamento e la diffusione della ricerca scientifica e l'innovazione tecnologica -Centro Regionale di Programmazione per la gestione dei fondi stanziati dalla L.R. 7/2007 a favore dell'iniziativa di mobilità dei giovani ricercatori in gruppi di ricerca internazionali del Sistema Sanitario Regionale anno 2017 SC02.1018.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati (BA2810) è stata accantonata una cifra pari a € 297.000 che risulta così articolata:

- € 11.000,00 ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L. Contributo liberale sostentamento "attività clinica ipertensione arteriosa polmonare" - Struttura complessa di Cardiologia. Importo originario 11.000,00;
- € 8.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA progetto tumori mammari, del. AOB 706/2016; prog. 12/2016. Importo originario 20.000,00;
- € 42.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA acconto contributo progetto "ossitocina intranasale come nuovo farmaco per il disturbo dello spettro autistico"; prog. 21/2017. Importo originario 42.000,00;
- € 100.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto prevenzione morte improvvisa. Importo originario 100.000,00;
- € 52.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA erogazione 50% contributo progetto implementazione sistema automatico registrazione dose erogata alla popolazione sottoposta a radiazioni ionizzanti. Importo originario 52.000,00;
- € 60.000,00 FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA contributo per stato di avanzamento progetto prevenzione morte improvvisa progetto n. 6/2016. Importo originario 60.000,00;
- € 13.850,83 FONDAZIONE CARLO ENRICO GIULINI contributo progetto "musica & lettura; siamo parte della cura" strutture Cao, settembre 2017-febbraio 2018. Importo originario 22.500,00;
- € 10.000,00 GILEAD SCIENCES SRL 50% premio per concorso "Fellowship Program". Importo originario 10.000,00.

gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente sono stati calcolati in coerenza con quanto

disciplinato dall'art. 2 del DPCM 27.02.2017 nella misura dell'1,09% sulle voci BA2110 per il personale dirigente medico, (BA2150+BA2240+BA2330+BA2420) per il resto del personale dirigente e (BA2190+BA2280+BA2370+BA2460) per il personale del comparto, prendendo in considerazione solo gli importi relativi alle indennità fisse (stipendio e indennità di esclusività) e relativi oneri sociali, ai fondi posizione, 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. 69826 del 13.04.2017.

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 avrebbe determinato una sottostima dell'accantonamento per gli arretrati da pagare per l'intero anno 2017, come base di calcolo è stato utilizzato il dato al 31.12.2016.

Nelle partite relative alla gestione finanziaria si rileva quanto segue:

Nella voce Interessi passivi su mutui (CA0130) nel 2017 si rilevano € 182.000 come da deliberazione 1279/2011 della ex Asl n.8 per il project financing. Il dato è in flessione per € 38.000 tra i due consuntivi e uguale al previsionale 2017.

Nella voce altri interessi passivi (CA0140), sono rilevati interessi moratori e interessi passivi per leasing finanziario. Il dato è in incremento tra i consuntivi 2017 e 2016 per € 98.000 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 296.000.

Nelle partite relative alla gestione straordinaria si rileva quanto segue:

Nella voce Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale (EA0090), nel consuntivo 2017 si rilevano € 5.000. Il dato è relativo a rimborsi al personale in comando presso enti regionali anno 2016.

Nella voce Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (EA0130), nel consuntivo 2017 si rilevano € 2.415.000. Il dato è relativo a note di credito relative ad acquisti di beni e servizi degli anni precedenti. In particolare farmaci per epatite C per € 2.017.052,11, servizi lavanderia € 126.404,46, e € 271.951,73 per acquisto di beni sanitari e non sanitari vari e servizi sanitari (accordo plasmaderivazione, specialistica ambulatoriale) e non sanitari (noleggi, manutenzioni, formazione, pubblicità, telefonia).

Nella voce Altre sopravvenienze attive v/terzi (EA0140), nel consuntivo 2017 si rilevano € 5.143.000, di cui € 496.000 relativi a:

- € 12.000,00 Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari di cui: € 2.000 convenzione prestazioni di chirurgia pediatrica dicembre 2016 (Delibera n. 537 del 12/05/10); € 10.000 progetto " proposta di modello di risk analysis per la valutazione ed il controllo del rischio di infezioni nosocomiali nelle unità di terapia intensiva" (Delibera AOU n. 886 del 09/11/20129).
- € 12.284,00 Assl di Sassari stralcio debiti per plasmaderivati.
- € 260.141,24 Assl di Cagliari di cui: € 5.471,31 prestazioni di specialistica ambulatoriale anno 2015 (Delibera n. 556/2016); € 825,50 a parziale rettifica fattura n. 195 del 31/12/2016 rimborsi costi da convenzione fornitura farmaci antiblastici; € 17.923,89 convenzione consulenze ADI - progetto potenziamento cure domiciliari anno periodo novembre – dicembre 2016 (Delibera n. 557/2016); € 9.101,30 convenzione operatori rianimazione presso RSA periodo febbraio-maggio 2016; € 2.941,90 rimborso contributi su retribuzione di risultato personale in comando; € 40.698,75 iscrizione crediti comandati anno 2013; € 43.655,54 iscrizione crediti progetti di ricerca rischio evolutivo (Delibera ex Asl n. 8 n. 12/10/2016); € 3.944,80 iscrizione crediti progetti L.R. 7/2007 sviluppo di tecniche diagnostiche propedeutiche all'implementazione di protocolli personalizzati nella somministrazione

di agenti chemioterapici per il trattamento del colon retto; € 748,69 iscrizione crediti fondo malattie rare 2008; € 134.829,56 iscrizione credito per residuo finanziamento in conto capitale relativo al project financing (nota Assl Cagliari n. 2136648 del 15/06/2017).

- € 112.517,33 Assl di Carbonia iscrizione crediti comandati anni 2009 – 2015.
- € 15.690,28 Assl di Lanusei di cui: € 5.250,28 convenzione consulenze diabetologia pediatrica ottobre – dicembre 2016 (Delibera n. 300 del 13/07/2016); € 10.440,00 convenzione cardiologia anno 2016.
- € 47.459,38 Assl di Nuoro: convenzione consulenze fisica sanitaria anno 2016.
- € 35.600,67 Assl di Sanluri iscrizione crediti comandati anni 2011 – 2012.

Nel dato si rilevano, inoltre, le somme relative ai seguenti finanziamenti regionali:

- € 1.979.279,15: Determinazione RAS 1410 del 19.12.2017 impegno somma destinata al pagamento delle fatture emesse dall'ASL TO4 di Chivasso, relative alla fornitura in compensazione dei plasmaderivati anni precedenti capitolo SC05.0162 bilancio regionale 2017;
- € 17.196,07: Quote pay back 2016 reinscrisse determina RAS 1305 del 11.12.2017 cap SC08.6025 bilancio regionale 2017;
- € 7.001,20 AS 2015: Tecniche PMA (procreazione medicalmente assistita) determina RAS 1430 del 20.12.2017 cap SC05.6080 bilancio regionale 2017;
- € 80.000,00: "seconda tranche anatomia fetale con sonda ecografica transaddominale L.R. 7/2007 bando tender 2013 - ex Asl 8 convenzione n. 9540/conv/19 del 20.12.2013. Prog. 10/2017 "
- € 49.507,14 rimborso RAS assistenza STP (stranieri temporaneamente presenti) periodo settembre-dicembre 2016;
- € 63.720,00 progetto Connet "analisi e ricerca su sistemi di teleconsulto a basso costo e basati sulla trasmissione di immagini mediche in tempo reale con interazione diretta tra gli specialisti". Seconda tranche.
- € 1.595.220,69 costi plasmaderivati anni precedenti di cui alla determina RAS 214/6815 del 13/03/2018

Le somme rimanenti sono relative: per € 1.029 a rimborsi costi per consulenze tecniche d'ufficio; per € 44.211,50 a contributi per studi clinici da privati; per € 51.892,19 a rimborsi per prestazioni sanitarie per trapianti anni 2015 – 2016 Aziende Sanitarie extraregione; per € 7.289,50 a rimborsi spese per pazienti stranieri da privati; per € 532.224,00 a rimborsi dall'AIFA per il medicinale Strensia Alexion Pharma; per € 190.082,09 a storno note di debito per interessi moratori; per € 28.597,95 a storni fatture e incassi vari.

Nella voce Altre insussistenze attive v/terzi (EA0240) si rilevano € 725.000 dovuti allo storno dei fondi rischi per oneri futuri costituiti a seguito dell'accorpamento dei presidi Ospedalieri Businco e Cao e per costi stimati di utenze acqua degli anni precedenti, e € 963.000 che derivano dalla circolarizzazione dei rapporti di credito con le altre Aziende Sanitarie della Regione effettuata su indicazioni della nota RAS n. 11380 del 07/05/2018. Le partite sono relative a prestazioni sanitarie a comandi di personale con le Assl di Sassari, Lanusei, Olbia, Nuoro, Carbonia e Cagliari e con le Aziende Ospedaliere Universitarie di Sassari e Cagliari.

Nelle voci Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale (EA0380, EA0390 e EA0400) per un totale di € 331.000 nel consuntivo 2017, sono rilevate competenze di anni precedenti liquidate nel 2017, rimborsi personale in comando

presso l'Azienda Brotzu relativi all'anno 2016, compensi libera professione ricovero anno 2016.

Nella voce Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (EA0440) rilevate nel consuntivo 2017 per € 4.333.000 gravano € 3.574.000 per costi accordo regionale plasmaderivati anno 2015, € 206.000 per acquisto di beni, € 80.000 per acquisto prestazioni sanitarie; € 473.000 costi per acquisto di servizi di manutenzione, noleggi, adeguamento prezzi pulizia e servizi non sanitari vari.

Nella voce Altre sopravvenienze passive v/terzi (EA0450), nel consuntivo 2017, l'importo pari a € 424.000 è dovuto per € 23.978,52 a compensi verso terzi (prestazioni contratti libero professionali, collegio sindacale) e regolarizzazioni con l'Agenzia delle entrate e per € 151.605,08 a interessi di mora anni precedenti. Inoltre si rilevano € 162.899,02 debiti verso l'AOU di Cagliari per rimborsi integrazione ex art. 31 D.P.R. 761/79 personale universitario che opera presso il presidio Cao per il secondo semestre 2015, € 35.375,70 per rimborso ticket incassati dal A.O. Brotzu a fronte di prestazioni erogate dalla Assl di Cagliari a seguito dell'accorpamento dei presidi Businco e Cao; € 50.169,83 storno fatture per prestazioni, convenzioni a seguito della circolarizzazione dei rapporti di debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione e con la Regione Sardegna.

Nella voce Altre insussistenze passive v/terzi (EA0550), nel consuntivo 2017, l'importo pari a € 1.570.000, deriva dalla circolarizzazione dei rapporti di debito con le altre Aziende Sanitarie della Regione effettuata su indicazioni della nota RAS n. 11380 del 07/05/2018.

Nella voce imposte e tasse si rileva quanto segue:

Nelle voci relative all'IRAP (YA0020, YA0030 e YA0040) si rileva un incremento pari a € 43.000 tra i consuntivi 2017 e 2016 e una flessione pari a € 538.000 tra il consuntivo e il previsionale 2017.

Nella voce IRES su attività istituzionale (YA0070) si rileva un decremento tra i consuntivi 2017 e 2016 e tra il consuntivo e il previsionale 2017 per € 13.000. Tale flessione è dovuta al passaggio dell'aliquota dal 13,75% al 12%. Il costo totale dell'IRES relativo ai tre presidi su base annua è pari a € 86.000 rispetto ai € 99.000 del 2016.

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU" - ANNO 2016

| | Macro voci economiche | Consumi e manutenzioni di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo prof.le | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amm.vo | Amm.ti | Soprav. / Insussist. | Altri costi | Totale |
|-------------------------|--|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------|----------------------|-------------|---------|
| | | sanitari | non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Assistenza distrettuale | | | | | | | | | | | | | | |
| 20400 | Assistenza farmaceutica | 40.687 | 1 | | | 91 | 141 | | 5 | 4 | 2 | 1 | 2 | 40.934 |
| 20402 | -Altre forme di erogazione dell'assistenza farm. | 40.687 | 1 | | | 91 | 141 | | 5 | 4 | 2 | 1 | 2 | 40.934 |
| 20600 | Assistenza specialistica | 5.701 | 430 | 143 | 3.108 | 9.543 | 22.422 | 64 | 2.202 | 770 | 1.816 | 591 | 424 | 47.214 |
| 20601 | -Attività clinica | 3.141 | 294 | 143 | | 759 | 6.657 | 42 | 1.417 | 514 | 964 | 449 | 292 | 29.371 |
| 20602 | -Attività di laboratorio | 1.785 | 42 | | 41 | 854 | 2.529 | 7 | 285 | 73 | 177 | 34 | 44 | 5.871 |
| 20603 | -Attività di diagnostica strum. e per immagini | 775 | 94 | | 2.308 | 2.032 | 5.194 | 15 | 500 | 183 | 675 | 108 | 88 | 11.972 |
| 29999 | Totale | 46.388 | 431 | 143 | 3.108 | 9.634 | 22.563 | 64 | 2.207 | 774 | 1.818 | 592 | 426 | 88.148 |
| Assistenza ospedaliera | | | | | | | | | | | | | | |
| 30100 | Attività di pronto soccorso | 758 | 103 | | 136 | 1.736 | 7.243 | 21 | 890 | 227 | 448 | 60 | 128 | 11.750 |
| 30200 | Ass. ospedaliera per acuti | 43.414 | 2.326 | 86 | 2.130 | 28.972 | 100.578 | 290 | 12.667 | 3.272 | 6.958 | 1.236 | 2.909 | 204.838 |
| 30201 | -in Day Hospital e Day Surgery | 10.161 | 544 | | 498 | 6.781 | 23.540 | 68 | 2.965 | 766 | 1.628 | 289 | 681 | 47.921 |
| 30202 | -in degenza ordinaria | 33.253 | 1.782 | 86 | 1.632 | 22.191 | 77.038 | 222 | 9.702 | 2.506 | 5.330 | 947 | 2.228 | 156.917 |
| 30500 | Ass. ospedaliera per riabilitazione | 130 | 40 | | 62 | 584 | 3.226 | 10 | 532 | 96 | 153 | 26 | 60 | 4.919 |
| 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 4.035 | 82 | 132 | 1.972 | 1.430 | 4.376 | 12 | 335 | 181 | 238 | 5.046 | 123 | 17.962 |
| 30700 | Trapianto organi e tessuti | 2.771 | 148 | 380 | 201 | 1.849 | 6.420 | 19 | 808 | 209 | 444 | 79 | 185 | 13.513 |
| 39999 | Totale | 51.108 | 2.699 | 598 | 4.501 | 34.571 | 121.843 | 352 | 15.232 | 3.985 | 8.241 | 6.447 | 3.405 | 252.982 |
| 49999 | TOTALE | 97.496 | 3.130 | 741 | 7.609 | 44.205 | 144.406 | 416 | 17.439 | 4.759 | 10.059 | 7.039 | 3.831 | 341.130 |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA AZIENDA OSPEDALIERA "G. BROTZU" - ANNO 2017

| | Macro voci economiche | Consumi e manutenzioni di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo prof.le | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amm.vo | Amm.ti | Soprav. / Insussist. | Altri costi | Totale |
|-------------------------|--|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------|----------------------|-------------|---------|
| | | sanitari | non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Assistenza distrettuale | | | | | | | | | | | | | | |
| 20400 | Assistenza farmaceutica | 38.904 | 1 | - | - | 81 | 83 | - | 3 | 2 | 1 | 10 | 3 | 39.088 |
| 20402 | -Altre forme di erogazione dell'assistenza farm. | 38.904 | 1 | | | 81 | 83 | | 3 | 2 | 1 | 10 | 3 | 39.088 |
| 20600 | Assistenza specialistica | 5.940 | 438 | 180 | 2.876 | 9.548 | 22.187 | 60 | 2.281 | 753 | 1.687 | 417 | 854 | 47.221 |
| 20601 | -Attività clinica | 3.319 | 302 | 180 | 585 | 6.779 | 14.852 | 40 | 1.532 | 501 | 900 | 308 | 584 | 29.882 |
| 20602 | -Attività di laboratorio | 1.603 | 38 | | 28 | 866 | 2.460 | 7 | 289 | 74 | 173 | 38 | 92 | 5.668 |
| 20603 | -Attività di diagnostica strum. e per immagini | 1.018 | 98 | | 2.263 | 1.903 | 4.875 | 13 | 460 | 178 | 614 | 71 | 178 | 11.671 |
| 29999 | Totale | 44.844 | 439 | 180 | 2.876 | 9.629 | 22.270 | 60 | 2.284 | 755 | 1.688 | 427 | 857 | 86.309 |
| Assistenza ospedaliera | | | | | | | | | | | | | | |
| 30100 | Attività di pronto soccorso | 1.015 | 121 | | 113 | 1.934 | 8.359 | 23 | 1.065 | 297 | 435 | 125 | 315 | 13.802 |
| 30200 | Ass. ospedaliera per acuti | 42.321 | 2.453 | 12 | 1.921 | 29.400 | 101.525 | 276 | 13.100 | 3.296 | 7.073 | 1.953 | 5.717 | 209.047 |
| 30201 | -in Day Hospital e Day Surgery | 9.455 | 548 | | 429 | 6.568 | 22.681 | 62 | 2.927 | 736 | 1.580 | 436 | 1.277 | 46.699 |
| 30202 | -in degenza ordinaria | 32.866 | 1.905 | 12 | 1.492 | 22.832 | 78.844 | 214 | 10.173 | 2.560 | 5.493 | 1.517 | 4.440 | 162.348 |
| 30500 | Ass. ospedaliera per riabilitazione | 128 | 52 | | 72 | 670 | 3.782 | 10 | 566 | 114 | 167 | 58 | 146 | 5.765 |
| 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 6.761 | 102 | 149 | 1.725 | 1.380 | 4.094 | 11 | 313 | 176 | 203 | 3.639 | 147 | 18.700 |
| 30700 | Trapianto organi e tessuti | 2.701 | 156 | 307 | 177 | 1.877 | 6.480 | 18 | 836 | 210 | 452 | 125 | 365 | 13.704 |
| 39999 | Totale | 52.926 | 2.884 | 468 | 4.008 | 35.261 | 124.240 | 338 | 15.880 | 4.093 | 8.330 | 5.900 | 6.690 | 261.018 |
| 49999 | TOTALE | 97.770 | 3.323 | 648 | 6.884 | 44.890 | 146.510 | 398 | 18.164 | 4.848 | 10.018 | 6.327 | 7.547 | 347.327 |

Di seguito si riporta una tabella con le percentuali di incidenza dei costi dei diversi livelli sul totale dei costi della produzione nei due esercizi.

| Codice LA | Descrizione livello di assistenza | 2016 | 2017 |
|-----------|--|-------|-------|
| 20402 | Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica | 12,0% | 11,2% |
| 20601 | Attività clinica | 8,6% | 8,6% |
| 20602 | Attività di laboratorio | 1,7% | 1,6% |
| 20603 | Attività di diagnostica strumentale e per immagini | 3,5% | 3,4% |
| 30100 | Attività di pronto soccorso | 3,4% | 4,0% |
| 30201 | Ass. ospedaliera per acuti - in Day Hospital e Day Surgery | 14,0% | 13,4% |
| 30202 | Ass. ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria | 46,0% | 46,7% |
| 30500 | Ass. ospedaliera per riabilitazione | 1,4% | 1,7% |
| 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 5,2% | 5,4% |
| 30700 | Trapianto organi e tessuti | 3,9% | 3,9% |

Si precisa quanto segue:

- nel livello di assistenza “altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica” sono rilevati i costi della distribuzione diretta (tra i quali i costi per i farmaci per l'epatite C) e dei farmaci oncologici ad alto costo. Il peso percentuale dei costi di questo livello di assistenza sul totale dei costi della produzione passa dal 12,00% del 2016 al 11,20% del 2017; la flessione deriva dal fatto che nel 2017 il dato dei costi per i farmaci per l'epatite C è al netto delle note di credito ricevute in applicazione degli accordi negoziali stipulati tra AIFA e aziende farmaceutiche.
- il peso percentuale dei costi per assistenza specialistica (clinica, di laboratorio e diagnostica strumentale e per immagini) sul totale dei costi della produzione nel 2017 risulta tendenzialmente in linea con quello del 2016;
- il peso percentuale dei costi per attività di pronto soccorso sul totale dei costi della produzione nel 2017 passa al 4,0% rispetto al 3,4% del 2016; tale incremento è determinato dalla messa a regime dell'attività del pronto soccorso pediatrico.
- nell'assistenza ospedaliera per acuti nel 2017 si rileva un decremento del peso dei costi per i ricoveri diurni sul totale dei costi della produzione rispetto al 2016 e un incremento riguardo ai costi per i ricoveri in regime ordinario; Tale situazione, è stata determinata dalla strategia aziendale finalizzata al miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri.
- Sull' incremento del peso relativo all'attività di assistenza ospedaliera per riabilitazione ha inciso il maggior volume dell'attività riabilitativa.
- sul livello relativo ai servizi trasfusionali incidono in maniera considerevole i costi per l'acquisto, l'approvvigionamento, il trasporto e la distribuzione alle Aziende Sanitarie della Sardegna di sangue ed emoderivati.
- Per il livello dell'attività trapianti il peso dei costi sul totale è in linea con quello dell'anno precedente.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il fatto di maggior rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio è certamente rappresentato dall'attuazione dell'assetto organizzativo previsto dall'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, di cui si è preso atto con deliberazione n. 1961 del 16/10/2017.

La struttura organizzativa della AOB, secondo quanto previsto dall'Atto Aziendale, è articolata in:

Vertice strategico, costituito dalla Direzione aziendale (Direttore generale, Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario), cui è demandata la definizione delle strategie e delle politiche aziendali sulla base della pianificazione nazionale e regionale, nonché la verifica del corretto impiego delle risorse assegnate rispetto al raggiungimento degli obiettivi prefissati;

Staff della Direzione strategica aziendale, che svolge funzioni strumentali e di supporto alle attività di programmazione e controllo strategico orientate allo sviluppo della produzione dei servizi sanitari e all'efficientamento organizzativo;

Nucleo operativo, che svolge il complesso delle attività sanitarie di organizzazione, produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni sanitarie, delle attività di supporto diretto (servizi alberghieri e tecnici operanti nelle strutture sanitarie con attività che concorrono direttamente alla produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni sanitarie) e delle attività amministrative e tecniche non direttamente coinvolte nella produzione/erogazione dei servizi, mediante le quali vengono acquisite, organizzate e gestite le risorse destinate alle unità di produzione.

L'AOB definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti strutturali e funzionali, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/92 e s.m.i. e dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006 e s.m.i.

All'interno dei dipartimenti operano le strutture organizzative, articolazioni aziendali nelle quali si concentrano competenze professionali e risorse (umane, tecnologiche e strumentali) finalizzate allo svolgimento di funzioni di amministrazione, di programmazione e di committenza, o di produzione di prestazioni e di servizi sanitari.

Di seguito si riporta l'articolazione delle strutture organizzative dello Staff della Direzione strategica aziendale e del Nucleo operativo relativamente all'area sanitaria e all'area amministrativa e tecnica definita nell'Atto Aziendale.

Staff della Direzione strategica aziendale

Lo Staff, unitario per tutta la Direzione aziendale, sviluppa le proprie funzioni secondo il modello dipartimentale funzionale e vi sono allocate le seguenti strutture e funzioni:

SC Comunicazione e relazioni esterne

SSD Affari legali

SSD Formazione

SSD Controllo performance sanitarie e sviluppo strategico

SSD Servizio prevenzione e protezione

Medico competente che svolge i compiti attribuiti dal Decreto legislativo 81/2008 e s.m.i.,

Coordinamento del Sistema di Gestione Sicurezza Antincendio ai sensi del Decreto 19.03.2015

Gruppo Tecnico di Supporto alle politiche aziendali per il Governo Clinico ed Economico

Area funzionale di Igiene, Organizzazione, Governo Clinico, Qualità

L'Area è organizzata in un dipartimento funzionale finalizzato al coordinamento di strutture complementari, direttamente afferenti alla direzione sanitaria aziendale con la funzione di coordinare e integrare attività multidisciplinari con obiettivi organizzativi, di qualità assistenziale, di sicurezza e gestione del rischio, di attuazione di percorsi di cura integrati, PDTA, e di sperimentazione e ricerca. E' costituita dalle seguenti unità operative:

SC Direzione medica unica di Presidio Ospedaliero

SC Gestione rischio sanitario, percorsi integrati per l'emergenza-urgenza

SC Qualità e appropriatezza, accreditamento, percorsi integrati per patologie oncologiche

SC Sperimentazioni e ricerca, umanizzazione, percorsi integrati per patologie pediatriche, malattie rare e talassemie

Dipartimento delle Professioni Sanitarie

La direzione Infermieristica e Tecnica è organizzata secondo il modello dipartimentale strutturale nel Dipartimento delle Professioni Sanitarie, che assicura la gestione complessiva di tutte le professioni sanitarie ed è costituito dalle seguenti strutture:

SC Area Infermieristica e Ostetrica

SC Area Tecnica, Riabilitazione e Prevenzione

SC Sviluppo risorse umane e dei processi assistenziali

Nella AOB sono istituiti i seguenti dipartimenti sanitari strutturali di produzione:

Dipartimento Emergenza-Urgenza

Dipartimento Cardiovascolare

Dipartimento Chirurgico

Dipartimento Oncologico e Internistico

Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione

Dipartimento Pediatrico e delle Microcitemie

Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e trapianti di rene

Dipartimento Servizi

Dipartimento Emergenza Urgenza

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Anestesia e Rianimazione (presso l'Istituto ospedaliero San Michele), dotata di posti letto

SC Anestesia e Rianimazione (presso l'istituto ospedaliero Businco), dotata di posti letto

SC Medicina d'Urgenza, dotata di posti letto

SC Ortopedia e Traumatologia, dotata di posti letto

SC Pronto Soccorso e OBI

SSD Medicina d'Urgenza Pediatrica

Dipartimento Cardiovascolare

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Cardiocirurgia, dotata di posti letto

SC Cardiologia (presso l'Istituto ospedaliero Businco)

SC Cardiologia interventistica con SS Emodinamica, dotata di posti letto

SC Chirurgia Vascolare, dotata di posti letto

SC Unità Coronarica nell'ambito della Cardiologia, dotata di posti letto

SSD Cardioanestesia, dotata di posti letto

SSD Cardioreabilitazione, dotata di posti letto

SSD Consulenza e valutazione Cardiologica

Dipartimento Chirurgico

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Chirurgia Generale e dei Trapianti, dotata di posti letto

SC Chirurgia Oncologica e Senologia, dotata di posti letto

SC Chirurgia Toracica, dotata di posti letto

SC Oculistica, dotata di posti letto

SSD Chirurgia dell'Obesità, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Chirurgia d'Urgenza, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Chirurgia ORL e Facciale, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Dermatologia

SSD Medicina Trapianti Fegato e Pancreas, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD TIPO Trapianti, dotata di posti letto

SSD Endoscopia Digestiva**Dipartimento Oncologico e Internistico**

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Ematologia e CTMO, dotata di posti letto

SC Gastroenterologia, dotata di posti letto

SC Medicina Generale, dotata di posti letto

SC Medicina Nucleare Clinica e Terapia Radiometabolica, dotata di posti letto

SC Oncologia Medica, dotata di posti letto

SC Radioterapia Oncologica, dotata di posti letto

SSD Farmacia Clinica e Oncologica

Dipartimento Neuroscienze e Riabilitazione

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Neurochirurgia, dotata di posti letto

SC Neurologia e Stroke Unit, dotata di posti letto

SC Neuroriabilitazione, dotata di posti letto

SC Terapia del Dolore

SSD Neurofisiologia e Disturbi del Movimento, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

SSD Servizio Psicologia

SSD Riabilitazione

Dipartimento Pediatrico e delle Microcitemie

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Chirurgia Pediatrica, dotata di posti letto

SC Clinica Pediatrica e Malattie rare (presso l'Istituto ospedaliero Cao), dotata di posti letto

SC Clinica di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza, dotata di posti letto

SC Oncoematologia Pediatrica, dotata di posti letto

SC Pediatria (presso l'Istituto ospedaliero San Michele), dotata di posti letto

SC Cardiologia Pediatrica e Cardiopatie congenite - piattaforma ambulatoriale

SSD Anestesia Pediatrica

SSD CTMO Pediatrico, dotata di posti letto

SSD Diabetologia Pediatrica, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Disturbi Pervasivi dello Sviluppo, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Endocrinologia Pediatrica e Centro Screening neonatali

SSD Neonatologia – Nido, dotata di posti letto

SSD Neurologia ed Epilettologia Pediatrica, utilizza, ove necessario, letti tecnici gestiti a livello dipartimentale

SSD Talassemia, dotata di posti letto

Dipartimento Riproduzione, Genitourinario, Malattie e Trapianti di rene

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Fisiopatologia della riproduzione umana e diagnosi prenatale (presso l'Istituto ospedaliero Cao), dotata di posti letto

Ginecologia Oncologica (presso l'Istituto ospedaliero Businco), dotata di posti letto

SC Nefrologia e Dialisi, dotata di posti letto

SC Ostetricia e Ginecologia, dotata di posti letto

SC Urologia, dotata di posti letto

SSD Medicina Trapianto Renale - Nefrologia abilitata a trapianto, utilizza posti letto gestiti a livello dipartimentale

Dipartimento Servizi

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Anatomia Patologica

SC Diabetologia e Malattie Dismetaboliche

SC Farmacia

SC Fisica Sanitaria

SC Immunoematologia e Centro Trasfusionale

SC Laboratorio Analisi

SC Radiologia

SC Neuroradiologia e Interventistica Vascolare

SSD Banca Sangue Cordonale

SSD Laboratorio di Genetica e Genomica

SSD Qualità in Radiochimica e Laboratorio Vitro

SSD Radiologia Oncologica e Interventistica

Nell'AOB sono istituiti inoltre i seguenti dipartimenti funzionali:

Trauma Center

Breast Unit

Promozione della donazione e gestione del trapianto

L'assetto organizzativo dell'AOB è orientato ad organizzare i servizi in modo da garantire all'utenza interna/esterna, compatibilmente con le risorse disponibili, la fruizione di percorsi tecnico amministrativi appropriati e tempestivi, in coerenza con i bisogni accertati e intende favorire una gestione integrata dei processi e delle attività che pone al centro l'unitarietà del livello di risposta all'utente e la sua soddisfazione.

Di seguito vengono riportate le strutture organizzative comprese nei Dipartimenti Amministrativo e Tecnico che adempiono alle funzioni suddette.

Dipartimento Amministrativo

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane

SC Acquisti Beni e Servizi

SC Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione

SSD Affari Generali

Dipartimento Tecnico

E' costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate:

SC Gestione Immobili e Impianti e Nuove Realizzazioni

SC Patrimonio e Logistica

SC Tecnologie Informatiche e Servizi Informativi

SSD Tecnologie Sanitarie

La costituzione dei Dipartimenti sanitari trasversali agli istituti ospedalieri della AOB costituisce un elemento fondamentale per assicurare la continuità della presa in carico diagnostica, terapeutica e assistenziale, ulteriormente supportata dall'utilizzo di PDTA interdipartimentali.

Inoltre per assicurare la continuità assistenziale con i servizi sanitari e sociosanitari operanti sul territorio, nell'ambito della Direzione medica unica di Presidio Ospedaliero è costituita una articolazione organizzativa con il compito di identificare precocemente gli assistiti che potrebbero presentare difficoltà alla dimissione o che necessitino di specifici percorsi di presa in carico territoriale per i quali sia opportuno concordare con i competenti servizi dell'ATS, percorsi

specifici di dimissione protetta.

La nuova organizzazione ospedaliera regionale, basata sul sistema a rete (modello assistenziale HUB e SPOKE) per offrire ai cittadini tutte le risposte di cui necessitano, ulteriormente orienterà l'organizzazione e le attività dell'AOB verso sistemi a forte contenuto di integrazione con le altre Aziende sanitarie regionali.

AOB parteciperà attraverso la completa integrazione delle competenze, strutture, tecnologie e percorsi alla configurazione e operatività delle specifiche "reti assistenziali" con il ruolo di HUB di riferimento regionale o del Sud Sardegna.

In quanto HUB, l'AOB parteciperà ai processi di standardizzazione delle procedure assistenziali di riferimento regionale, ai percorsi di accreditamento dei centri specialistici nelle reti di cura, avvalendosi delle competenze sviluppate, di processi adottati e implementati, della casistica sanitaria e scientifica prodotta.

A tale scopo il Direttore Sanitario curerà il coordinamento con le aziende sanitarie regionali, tenendo conto dell'evoluzione del sistema e del ruolo dell'ospedale nella rete dei servizi: monitorerà il livello dei servizi e delle prestazioni erogate, l'accesso tempestivo e appropriato ai servizi sanitari, la continuità dell'assistenza, l'integrazione dei percorsi assistenziali fra l'AOB e i servizi sanitari dell'ATS, dell'AREUS e delle Aziende Ospedaliere Universitarie regionali.

Come disposto nella DGR n. 29/2 del 16/06/2017, in seguito all'approvazione della rete ospedaliera da parte del Consiglio regionale, l'atto aziendale potrà essere soggetto agli adeguamenti che dovessero rendersi necessari per assicurare la coerenza con le scelte di pianificazione regionale.

Un ulteriore fatto di rilievo accaduto dopo la chiusura dell'esercizio 2017 è rappresentato dall'accorpamento alle omologhe strutture presenti in Azienda dell'U.O. di Medicina nucleare dell'Ospedale SS, Trinità di Cagliari e della U.O. di Ematologia e Centro trapianti di midollo osseo dell'ospedale Binaghi di Cagliari, attuato con decorrenza 01/01/2018, in esecuzione di quanto previsto nella deliberazione della Giunta Regionale n. 34/16 del 12/07/2017, avente ad oggetto "Attuazione del Piano di riorganizzazione e di riqualificazione del servizio sanitario regionale idoneo a garantire la sostenibilità del servizio stesso (DGR n. 63/24 del 15/12/2015). Programma di riorganizzazione e riqualificazione dell'offerta ospedaliera nell'area omogenea di Cagliari (art. 9, comma 6, della legge regionale n. 23 del 17/11/2014)", nelle more della redazione da parte della Regione del Programma di azioni di riqualificazione e riorganizzazione dei servizi sanitari dell'area di Cagliari.

5.6 Proposta di copertura perdita

Come già precisato al paragrafo 5 – La gestione economico finanziaria dell'azienda-, l'Azienda Ospedaliera Brotzu ha migliorato il risultato d'esercizio rispetto al 2017, in quanto l'esercizio 2016 si è chiuso con un risultato negativo pari a € 17.779.000, mentre nel 2017 il disavanzo è risultato pari a € 8.064.000.

A fronte di un valore della produzione pari a € 332.573.000 (di cui € 101.716.000 contributi da Regione per quota F.S. regionale, € 13.453.000 contributi in c/esercizio extra fondo, € 180.000 contributi in c/esercizio per ricerca, € 335.000 contributi c/esercizio da privati, € 2.665.000 che rettificano i contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, € 204.150.000 ricavi per prestazioni sanitarie, € 6.481.000 entrate proprie e € 8.923.000 sterilizzazione ammortamenti per quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio) il costo della produzione è risultato pari a € 331.863.000, gli oneri finanziari sono stati pari a € 582.000, le imposte e tasse sono state pari a € 10.785.000 e la gestione straordinaria ha

avuto un saldo positivo pari a € 2.593.000.

Pertanto, ai fini della copertura della perdita, si renderà necessaria l'assegnazione da parte della Regione Sardegna di un contributo finalizzato al ripiano della stessa.

Infine, si ritiene di dover ulteriormente precisare che l'azienda sta attuando un lungo e difficile percorso di individuazione e attuazione delle misure ed azioni da porre in essere per il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale, garantendo nel contempo il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure. Ciò, non solo per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di contenimento della spesa assegnati dalla Regione anche per l'esercizio 2018, ma anche in relazione all'applicazione delle disposizioni contenute nei commi 525 e seguenti dell'art. 1 della legge n. 208 del 28/12/2015 e s.m.i. (legge di stabilità 2016), riguardanti i piani di rientro cui devono sottoporsi le Aziende Ospedaliere e le Aziende Ospedaliere Universitarie, i cui bilanci presentino uno scostamento tra costi e ricavi superiore a determinati valori percentuali e assoluti (7% e 7 milioni di euro), ovvero non garantiscano il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure.