



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Azienda Sanitaria Locale N. 2

Olbia

AZIENDA SANITARIA LOCALE N° 2 di Olbia

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Anno 2012

1. Informazioni sulla situazione dell'azienda e sull'andamento della gestione.

Premessa

La presente relazione è stata redatta sulla base delle scritture contabili e dei risultati dell'attività.

Le numerose iniziative, attivate nel corso del corrente esercizio, hanno migliorato in misura significativa l'assistenza sanitaria erogata, sia sotto il profilo qualitativo, con l'acquisizione di nuovi strumenti tecnologici che hanno elevato notevolmente il livello dell'attività diagnostica, sia sotto il profilo quantitativo, con il potenziamento delle unità operative esistenti.

Inoltre, realizzatosi il completamento di nuove strutture aziendali, è stato rivisitato il progetto di riorganizzazione di alcuni servizi e dei relativi percorsi del paziente, peraltro già intrapreso nei precedenti esercizi, con l'obiettivo di realizzare un ulteriore avvicinamento delle strutture sanitarie aziendali alla rispettiva utenza, ciò nell'ottica del conseguimento di una efficace e soddisfacente offerta di servizi sanitari all'utenza.

Tali iniziative, improntate alla riorganizzazione dell'attività sanitaria in funzione dell'utenza, hanno incrementato la tipologia delle prestazioni erogabili contrastando, sia pure parzialmente, quel flusso costante di mobilità passiva verso altre strutture regionali ed extraregionali che, ha sempre penalizzato l'utenza della ASL sottraendo, oltretutto, ingenti risorse finanziarie a quelle assai sottostimate, o riconosciute dall'Ente erogatore.

Fra le altre numerose iniziative realizzate nel corso del 2012 meritano particolare menzione:

- attivazione degli ambulatori di Guardia Medica Turistica, al fine di garantire un pronto intervento sanitario per l'intero arco della giornata, nelle seguenti località: Budoni, Cannigione, Golfo Aranci, La Maddalena, Olbia, Palau, Porto Cervo, Porto Rotondo, Porto San Paolo, San Teodoro, Santa Teresa di Gallura, per il distretto di Olbia, e Aglientu, Badesi, Trinità d'Agultu, per quello di Tempio Pausania;
- la prosecuzione del programma Regionale (del. giunta regionale n. 29/B del 5 luglio 2005) per l'effettuazione dello screening oncologico alla mammella, alla cervice uterina e al colon retto;
- il completamento della messa a regime in Azienda di tutte le procedure informatiche del nuovo sistema sanitario integrato della Regione Autonoma della Sardegna (Sisar), cui ha conseguito, ai fini di ottimizzarne l'utilizzo, un ulteriore e necessario potenziamento dei Servizi Aziendali interessati;
- il potenziamento dell'ADI, con l'obiettivo di decongestionare le strutture ospedaliere e contestualmente erogare l'assistenza sanitaria in maniera più appropriata alle esigenze degli assistiti;
- il proseguimento dell'ospedalizzazione domiciliare oncologica (ODO) con riorganizzazione dei percorsi per i cittadini che necessitano di cure per patologie oncologiche. In collaborazione tra ADI, distretti e servizi di oncologia è stato istituito un servizio di ospedalizzazione domiciliare;
- la messa a regime del nuovo programma informatico "Anags" di gestione dell'anagrafe assistiti, che consente una gestione centralizzata regionale ed altresì il costante allineamento con le anagrafi assistiti del sistema Tessera Sanitaria;
- attuazione delle disposizioni di cui al Decreto Ministeriale 11 dicembre 2009 concernente il nuovo sistema di verifica delle esenzioni per reddito tramite il sistema Tessera Sanitaria;

- attuazione delle disposizioni riguardanti la trasmissione telematica dei certificati di malattia;
- perseguimento dell'azione di informatizzazione aziendale, già intrapresa negli anni precedenti;
- approvazione del "Piano delle Performance 2012/2014", un documento programmatico triennale contenente le linee strategiche dell'Azienda con l'individuazione degli obiettivi generali da cui deriveranno, in seguito al confronto tra la Direzione Aziendale e i vari direttori o responsabili dei servizi, gli obiettivi per le singole strutture;
- potenziamento dei servizi veterinari al fine di intensificare i controlli per prevenire ed arginare la peste suina africana;
- riorganizzazione logistica del Servizio Farmaceutico Territoriale mediante il trasferimento dai locali di V.le Aldo Moro angolo via Peruzzi agli uffici dell'Ospedale Vecchio San Giovanni di Dio;
- attivazione nella procedura informatica "Areas" del modulo per la gestione informatizzata degli armadietti di reparto dei prodotti farmaceutici;
- attivazione nella procedura informatica "Areas" del modulo per la gestione informatizzata della cartella clinica ambulatoriale;
- completamento delle procedure di integrazione degli applicativi informatici del sistema Sisar (AMC – HR e SGP/CUP – AMC);
- attuazione del progetto TS-CNS che consiste nell'attivazione della Carta Nazionale dei Servizi (CNS) contenuta nella Tessera Sanitaria (TS), ciò al fine di dotare tutti i cittadini residenti di uno strumento necessario per la fruibilità dei servizi telematici offerti dalla Pubblica Amministrazione.

a) Situazione ambientale

Il territorio dell'Azienda Sanitaria Locale n° 2 di Olbia, con riferimento alla data del 31/12/2012, comprende 26 comuni: Aggius, Aglientu, Alà dei Sardi, Arzachena, Badesi, Berchidda, Bortigiadas, Budoni, Buddusò, Calangianus, Golfo Aranci, La Maddalena, Loiri Porto San Paolo, Luogosanto, Luras, Monti, Olbia, Oschiri, Padru, Palau, Sant'Antonio di Gallura, Santa Teresa di Gallura, San Teodoro, Telti, Tempio Pausania e Trinità d'Agultu .

L'Azienda Sanitaria Locale n° 2 di Olbia si articola, a livello territoriale in due Distretti sanitari: Olbia e Tempio Pausania. La sede legale Aziendale è ad Olbia, in Via Bazzoni - Sircana n. 2. Il territorio dell'Azienda ha una superficie di 3.404 kmq (di cui 2.367 del Distretto di Olbia e 1.037 del Distretto di Tempio Pausania).

La popolazione residente, secondo dati aggiornati al 31/12/2012 e comunicati dai singoli comuni, è di 160.755 abitanti e conferma la costante crescita già rilevata negli scorsi esercizi, infatti si rileva un aumento, rispetto al medesimo dato al 31/12/2011, di 1.363 abitanti che significa un incremento pari allo 0,86%.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione residente al 31/12 degli esercizi 2011 e 2012 (dato comunicato dai Comuni agli uffici amministrativi dei Distretti):

Azienda	popolazione al 31.12.11	popolazione al 31.12.12	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	128.402	129.905	1.503	1,17%
Distretto di Tempio P.	30.990	30.850	- 140	-0,45%
Asl n°2 di Olbia	159.392	160.755	1.363	0,86%

***dati anagrafe dei Comuni**

La popolazione residente nel Distretto di Olbia è di 129.905 abitanti, in aumento di 1.503 unità che significa un incremento pari all'1,17%, mentre nel Distretto di Tempio Pausania è di 30.850 abitanti, in lieve diminuzione di 140 unità che significa un decremento pari allo -0,45%.

Si evidenzia che oltre un terzo della popolazione - ossia 58.414 abitanti - risiede nella città di Olbia, inoltre, nei tre comuni sede di Ospedale (Olbia, Tempio e La Maddalena) risiedono 84.618 abitanti, pari al 52,64 % del totale.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione di età maggiore di 65 anni al 31/12 degli esercizi 2011 e 2012:

Azienda	popolazione >65 anni al 31.12.11	popolazione >65 anni al 31.12.12	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	20.053	21.059	1.006	5,02%
Distretto di Tempio P.	6.359	6.490	131	2,06%
Asl n°2 di Olbia	26.412	27.549	1.137	4,30%

***dati anagrafe dei Comuni**

Si conferma, rispetto ai precedenti esercizi, l'incremento della popolazione anziana, cioè di età maggiore di 65 anni, ad una percentuale (pari allo 4,30%) che quintuplica la stessa che misura l'incremento della popolazione totale.

Inoltre, l'incidenza della popolazione anziana sul totale è aumentata, passando da un valore pari al 16,57% nell'anno 2011 ad un valore pari al 17,14% nell'anno 2012, ciò significa che la popolazione residente totale è in costante crescita e quella anziana, in riferimento all'esercizio 2011, cresce con percentuali superiori di quella totale.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione di età inferiore a 14 anni al 31/12 degli esercizi 2011 e 2012:

Azienda	popolazione <14 anni al 31.12.11	popolazione <14 anni al 31.12.12	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	17.660	17.616	- 44	-0,25%
Distretto di Tempio P.	3.704	3.685	- 19	-0,51%
Asl n°2 di Olbia	21.364	21.301	- 63	-0,29%

***dati anagrafe dei Comuni**

Per la popolazione di età inferiore a 14 anni si registra un decremento pari al 0,29%, questo è determinato dai saldi negativi di entrambi i Distretti.

L'incidenza della popolazione di età inferiore a 14 anni sul totale è diminuita rispetto all'anno precedente e rileva un valore pari al 13,25%.

Il notevole incremento di popolazione di età maggiore di 65 anni è particolarmente significativo in quanto detta fascia di età presenta, rispetto alle altre, una propensione maggiore di richiesta di prestazioni sanitarie.

Praticamente l'aumento della popolazione residente è determinato per l' 83% dall'incremento della popolazione anziana, che cresce ad un tasso quasi cinque volte superiore a quello di incremento della popolazione indistinta totale.

Tale dato è di notevole rilievo economico sanitario, infatti le ripercussioni economiche determinate dall'aumento di popolazione sono amplificate dal fatto che detto aumento è misurato per buona parte dall'aumento della popolazione anziana.

Pertanto, nonostante l'aumento di popolazione del corrente esercizio sia leggermente superiore di quello registrato nell'esercizio 2011, le conseguenze economiche in termini di incremento dei costi di gestione sono di ben superiore portata.

La densità della popolazione del territorio dell'Azienda è di 46,82 ab./kmq (Distretto di Olbia: 54,88 ab./kmq, Distretto di Tempio: 29,75 ab./kmq).

b) Situazione aziendale

Valutazione risultati conseguiti

La gestione è stata caratterizzata dal recepimento, perseguimento e conseguimento degli obiettivi posti dall'Amministrazione Regionale.

Si è infatti realizzato quanto di seguito elencato:

Gestione Tecnica

- ultimazione degli interventi di attuazione del programma di edilizia ospedaliera e ammodernamento tecnologico ex art. 20 della L. 1988 n. 67 di cui alla D.G.R. n. 33/1 del 30 luglio 1996;
- completamento dei lavori di costruzione della RSA di Tempio Pausania;
- nella finalità di effettuare una rappresentazione più analitica della gestione tecnica si evidenziano i lavori collaudati nell'esercizio 2012 che vengono riportati nella seguente tabella:

LAVORI COLLAUDATI ESERCIZIO 2012	
DESCRIZIONE	IMPORTI
lavori di completamento centro trasfusionale nuovo ospedale Giovanni Paolo II	1.296.100,59
lavori di adeguamento Blocco Operatorio ed altre aree nuovo ospedale Giovanni Paolo II	16.913,68
lavori adeguamento impianto antincendio ospedale Tempio P.	87.906,50
TOTALE	1.400.920,77

Gestione Amministrativa

- fattiva collaborazione del personale aziendale, con un notevole dispendio di risorse umane dedicate per l'intero anno, nel completamento della messa a regime delle nuove procedure informatiche del sistema sanitario integrato della Regione Autonoma della Sardegna (Sisar); il significativo dispendio di risorse, dedicate alle attività concernenti l'adozione e l'implementazione delle suddette nuove procedure, sia per la predisposizione degli atti necessari agli adempimenti amministrativi e contabili, che per la formazione finalizzata, ha determinato un notevole aumento dell'operatività aziendale;
- messa a regime del nuovo programma informatico "Anags" di gestione dell'anagrafe assistiti, che consente una gestione centralizzata regionale ed altresì il costante allineamento con le anagrafi assistiti del sistema Tessera Sanitaria;

- attivazione dei nuovi flussi di attività sanitaria e rimodulazione di quelli già esistenti, in ottemperanza alle disposizioni del disciplinare tecnico dei flussi informativi di cui alla direttiva n. 686 del 18.01.2010 dell'Assessorato Regionale dell'Igiene, della Sanità e dell'Assistenza Sociale;
- consegna ai medici prescrittori delle carte nazionali dei servizi (CNS), o in alternativa delle credenziali d'accesso al sistema Tessera Sanitaria, al fine di ottemperare alle disposizioni dell'art. 50 del decreto-legge 30 settembre 2003 n. 269, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2003, n. 326, ed altresì alle disposizioni dell'art 55-septies del D. lgs. n. 165/2001 riguardante l'obbligo di trasmissione telematica dei certificati di malattia, nonché alle disposizioni del Decreto Ministeriale 11 dicembre 2009 concernente il nuovo sistema di verifica delle esenzioni per reddito tramite il sistema Tessera Sanitaria;

Gestione Finanziaria

- Effettiva utilizzazione delle risorse trasferite per l'attuazione degli interventi di edilizia ospedaliera, adeguamento ed ammodernamento tecnologico.

Attività Sanitaria

Attività di ricovero erogata

Da una preliminare analisi del numero di prestazioni erogate, nel corso dell'esercizio 2012 si è verificato un incremento dell'attività di ricovero nell'Ospedale di La Maddalena, un decremento nell'Ospedale di Tempio Pausania e nell'Ospedale di Olbia come da tabella che segue.

L'analisi della valorizzazione economica delle prestazioni erogate rileva, invece, un consistente incremento del valore nell'Ospedale di Olbia e di La Maddalena, mentre l'Azienda nel complesso registra un decremento a causa della consistente diminuzione di valore dei ricoveri dell'Ospedale di Tempio Pausania.

Attività di ricovero totale						
STRUTTURA	VALORE					
	2011	2012	VAR. %	2011	2012	VAR. %
P.O. OLBIA	10.458	10.101	-3,41%	22.553.916	22.842.702	1,28%
P.O. TEMPPIO	5.275	4.930	-6,54%	10.843.264	9.833.935	-9,31%
P.O. LA MADDALENA	1.084	1.245	14,85%	2.009.336	2.317.071	15,32%
TOTALI	16.817	16.276	-3,22%	35.406.516	34.993.708	-1,17%

dato ufficio flussi informativi aziendale

Attività di ricovero per residenti Asl n° 2 di Olbia						
STRUTTURA	VALORE					
	2011	2012	VAR. %	2011	2012	VAR. %
P.O. OLBIA	8.684	8.422	-3,02%	18.542.930	18.875.164	1,79%
P.O. TEMPPIO	4.175	3.966	-5,01%	8.658.684	8.079.238	-6,69%
P.O. LA MADDALENA	954	1.073	12,47%	1.802.608	2.027.491	12,48%
TOTALI	13.813	13.461	-2,55%	29.004.222	28.981.894	-0,08%

dato ufficio flussi informativi aziendale

Attività di ricovero per residenti in altre ASL della Sardegna						
STRUTTURA	VALORE					
	2011	2012	VAR. %	2011	2012	VAR. %
P.O. OLBIA	867	855	-1,38%	2.040.750	2.043.456	0,13%
P.O. TEMPIO	901	762	-15,43%	1.813.312	1.396.512	-22,99%
P.O. LA MADDALENA	25	49	96,00%	37.571	108.500	188,78%
TOTALI	1.793	1.666	-7,08%	3.891.633	3.548.469	-8,82%

dato ufficio flussi informativi aziendale

Attività di ricovero per residenti in altre ASL di altre Regioni						
STRUTTURA	VALORE					
	2011	2012	VAR. %	2011	2012	VAR. %
P.O. OLBIA	907	824	-9,15%	1.970.237	1.924.081	-2,34%
P.O. TEMPIO	199	202	1,51%	371.268	358.184	-3,52%
P.O. LA MADDALENA	105	123	17,14%	169.157	181.080	7,05%
TOTALI	1.211	1.149	-5,12%	2.510.661	2.463.345	-1,88%

dato ufficio flussi informativi aziendale

Da un'analisi più approfondita del confronto tra esercizio 2012 e 2011 dell'attività di ricovero per regime di erogazione, si rileva, per quanto riguarda il regime di degenza ordinario, un decremento del numero di prestazioni erogate pari al -1,6% (- 210 prestazioni) e delle giornate di degenza erogate pari al -4,3% (-3.998 giornate).

Il decremento del numero di prestazioni e giornate erogate in regime di degenza ordinario è stato determinato dalle seguenti scelte strategiche aziendali:

- l'incremento delle prestazioni erogate in assistenza domiciliare integrata e programmata nonché in ospedalizzazione domiciliare oncologica, che ha decongestionato l'afflusso di pazienti nella struttura ospedaliera;
- il perseguimento di percorsi assistenziali appropriati mediante l'inserimento dei pazienti in RSA, che ha decongestionato l'afflusso di pazienti in lungodegenza nella struttura ospedaliera;
- la razionalizzazione dell'attività erogata finalizzata all'eliminazione dei ricoveri impropri.

L'attivazione delle suddette azioni strategiche di contenimento e riorganizzazione dell'attività erogata ha consentito un apprezzabile contenimento dei costi relativi all'assistenza ospedaliera.

Tali azioni strategiche hanno, a loro volta, consumato ulteriori risorse e comunque, oltre all'azione di contenimento di cui si è sopra argomentato, hanno sicuramente generato effetti positivi in termini di appropriatezza delle prestazioni effettuate oltre ad aver garantito un'assistenza più adeguata alle esigenze dei pazienti assistiti.

Attività di ricovero in degenza ordinaria – analisi per reparto di dimissione

P.O. DI OLBIA

COD	AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
		anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
09	CHIRURGIA GENERALE	932	998	7,1%	6.950	7.056	1,5%	1,3450	1,2180
26	MEDICINA GENERALE	1.658	1.650	-0,5%	19.041	20.298	6,6%	1,1220	1,1950
36	ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	887	975	9,9%	7.999	8.076	1,0%	1,3960	1,2740
37	OSTETRICIA E GINECOL.	1.943	1.837	-5,5%	8.934	8.562	-4,2%	0,8790	0,8200
39	PEDIATRIA	719	701	-2,5%	2.830	2.552	-9,8%	0,7610	0,7820
31	NIDO	831	848	2,0%	3.134	3.357	7,1%	0,1600	0,1600
49	TERAPIA INTENSIVA	130	153	17,7%	1.249	1.223	-2,1%	2,2920	2,0090
50	UNITA' CORONARICA	618	574	-7,1%	2.707	2.596	-4,1%	1,7590	1,5970
40	PSICHIATRIA	203	263	29,6%	2.259	2.504	10,8%	0,6050	0,6110
	TOTALE	7.921	7.999	1,0%	55.103	56.224	2,0%	1,2699	1,1883

dato ufficio flussi informativi aziendale

P.O. DI TEMPIO PAUSANIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	805	840	4,3%	3.740	3.574	-4,4%	1,2780	1,2490
MEDICINA GENERALE	1.272	917	-27,9%	15.721	11.598	-26,2%	1,0490	1,0210
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	400	458	14,5%	3.055	2.754	-9,9%	1,0960	1,1660
OSTETRICIA E GINECOL.	773	593	-23,3%	3.765	2.773	-26,3%	0,6850	0,8720
OTORINO	646	657	1,7%	2.669	2.648	-0,8%	1,1910	1,3150
PEDIATRIA	510	502	-1,6%	2.121	2.077	-2,1%	0,7490	0,8220
NIDO	211	236	11,8%	887	964	8,7%	0,1600	0,1600
TOTALE	4.617	4.203	-9,0%	31.958	26.388	-17,4%	1,0080	1,0742

dato ufficio flussi informativi aziendale

P.O. DI LA MADDALENA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
MEDICINA GENERALE	561	668	19,1%	4.400	4.775	8,5%	0,9190	0,9340
OSTETRICIA E GINECOL.	162	173	6,8%	624	649	4,0%	0,4070	0,5170
PEDIATRIA	103	81	-21,4%	355	282	-20,6%	0,7400	0,6440
NIDO	59	89	50,8%	234	358	53,0%	0,1600	0,1600
TOTALE	885	1.011	14,2%	5.613	6.064	8,0%	0,6887	0,6983

dato ufficio flussi informativi aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	1.737	1.838	5,8%	10.690	10.630	-0,6%	1,3115	1,2335
MEDICINA GENERALE	3.491	3.235	-7,3%	39.162	36.671	-6,4%	1,0300	1,0500
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	1.287	1.433	11,3%	11.054	10.830	-2,0%	1,2460	1,2200
OSTETRICIA E GINECOL.	2.878	2.603	-9,6%	13.323	11.984	-10,1%	0,6570	0,7363
PEDIATRIA	1.332	1.284	-3,6%	5.306	4.911	-7,4%	0,7500	0,7493
NIDO	1.101	1.173	6,5%	4.255	4.679	10,0%	0,1600	0,1600
OTORINO	646	657	1,7%	2.669	2.648	-0,8%	1,1910	1,3150
TERAPIA INTENSIVA	130	153	17,7%	1.249	1.223	-2,1%	2,2920	2,0090
UNITA' CORONARICA	618	574	-7,1%	2.707	2.596	-4,1%	1,7590	1,5970
PSICHIATRIA	203	263	29,6%	2.259	2.504	10,8%	0,6050	0,6110
TOTALE	13.423	13.213	-1,6%	92.674	88.676	-4,3%	1,2046	1,1690

dato ufficio flussi informativi aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	VALORE ECONOMICO			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	4.465.998	4.626.730	3,6%	1,3115	1,2335
MEDICINA GENERALE	9.656.109	9.002.529	-6,8%	1,0300	1,0500
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	4.656.302	5.041.909	8,3%	1,2460	1,2200
OSTETRICIA E GINECOL.	4.891.664	4.441.018	-9,2%	0,6570	0,7363
PEDIATRIA	2.104.419	1.889.362	-10,2%	0,7500	0,7493
NIDO	568.268	605.452	6,5%	0,1600	0,1600
OTORINO	1.194.366	1.180.024	-1,2%	1,1910	1,3150
TERAPIA INTENSIVA	1.091.181	1.259.576	15,4%	2,2920	2,0090
UNITA' CORONARICA	2.400.862	2.650.981	10,4%	1,7590	1,5970
PSICHIATRIA	497.028,63	631.420,30	27,0%	0,6050	0,6110
TOTALE	31.526.198,49	31.329.001,52	-0,6%	1,2046	1,1690

dato ufficio flussi informativi aziendale

Dal confronto, tra esercizio 2011 e 2010, dell'attività di ricovero erogata in regime di degenza diurno (DH), si rileva un decremento del numero di prestazioni erogate pari al -9,8% (-331 prestazioni) e un decremento delle giornate di degenza erogate pari al -2,1% (-164 giornate).

Il decremento del numero di giornate erogate in regime di degenza diurno è stato ridimensionato quantitativamente dalle seguenti scelte strategiche aziendali:

- la conversione, nell'ambito delle politiche di perseguimento dell'appropriatezza delle prestazioni erogate, di una parte dei ricoveri in regime diurno in prestazioni erogate in regime ambulatoriale;
- la razionalizzazione dell'attività erogata finalizzata all'eliminazione dei ricoveri impropri e delle giornate superflue.

L'attivazione delle suddette azioni strategiche di contenimento e riorganizzazione dell'attività erogata ha consentito un apprezzabile contenimento dei costi relativi all'assistenza ospedaliera.

Tali azioni strategiche hanno, a loro volta, consumato ulteriori risorse e comunque, oltre all'azione di contenimento di cui si è sopra argomentato, hanno sicuramente generato effetti positivi in termini di

appropriatezza delle prestazioni effettuate oltre ad aver garantito un'assistenza più adeguata alle esigenze dei pazienti assistiti.

Attività di ricovero in dh – analisi per reparto di dimissione

P.O. DI OLBIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	807	494	-38,8%	807	494	-38,8%	0,8900	0,8710
MEDICINA GENERALE	307	243	-20,8%	1.209	1.265	4,6%	0,8760	0,8270
ONCOLOGIA	367	347	-5,4%	2.143	1.953	-8,9%	1,0810	0,9520
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	161	205	27,3%	161	205	27,3%	0,8340	0,8490
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	808	745	-7,8%	808	745	-7,8%	0,5280	0,6090
PEDIATRIA	65	50	-23,1%	79	74	-6,3%	0,6310	0,6290
UNITA' CORONARICA	22	18	-18,2%	22	18	-18,2%	0,7260	0,7790
TOTALE	2.537	2.102	-17,1%	5.229	4.754	-9,1%	0,7951	0,7880

dato ufficio flussi informativi aziendale

P.O. DI TEMPIO PAUSANIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	43	58	34,9%	44	58	31,8%	0,9050	0,9780
MEDICINA GENERALE	58	67	15,5%	626	433	-30,8%	0,9150	1,1600
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	115	134	16,5%	117	155	32,5%	0,9300	0,8940
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	326	342	4,9%	453	420	-7,3%	0,6600	0,7380
OTORINO	16	14	-12,5%	16	14	-12,5%	0,8450	0,7890
PEDIATRIA	47	49	4,3%	171	169	-1,2%	0,5770	0,5530
ONCOLOGIA	53	63	18,9%	306	351	14,7%	1,0760	0,9900
TOTALE	658	727	10,5%	1.733	1.600	-7,7%	0,8440	0,8717

dato ufficio flussi informativi aziendale

P.O. DI LA MADDALENA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
MEDICINA GENERALE	75	121	61,3%	438	766	74,9%	0,7840	0,8180
ONCOLOGIA	39	41	5,1%	197	282	43,1%	0,9380	0,8300
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	64	48	-25,0%	64	48	-25,0%	0,6600	0,6400
PEDIATRIA	21	24	14,3%	133	180	35,3%	0,6230	0,8840
TOTALE	199	234	17,6%	832	1.276	53,4%	0,7513	0,7930

dato ufficio flussi informativi aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	850	552	-35,1%	851	552	-35,1%	0,8975	0,9245
MEDICINA GENERALE	440	431	-2,0%	2.273	2.464	8,4%	0,8583	0,9350
ONCOLOGIA	459	451	-1,7%	2.646	2.586	-2,3%	1,0317	0,9240
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	276	339	22,8%	278	360	29,5%	0,8820	0,8715
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.198	1.135	-5,3%	1.325	1.213	-8,5%	0,6160	0,6623
PEDIATRIA	133	123	-7,5%	383	423	10,4%	0,6103	0,6887
OTORINO	16	14	-12,5%	16	14	-12,5%	0,8450	0,7890
UNITA' CORONARICA	22	18	-18,2%	22	18	-18,2%	0,7260	0,7790
TOTALE	3.394	3.063	-9,8%	7.794	7.630	-2,1%	0,8084	0,8218

dato ufficio flussi informativi aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	VALORE ECONOMICO			PESO MEDIO	
	anno 2011	anno 2012	VAR.	anno 2011	anno 2012
CHIRURGIA GENERALE	841.428,86	518.444,78	-38,4%	0,8975	0,9245
MEDICINA GENERALE	600.187,60	647.523,18	7,9%	0,8583	0,9350
ONCOLOGIA	904.392	893.994	-1,1%	1,0317	0,9240
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	302.851,31	359.113,41	18,6%	0,8820	0,8715
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.082.185,71	1.106.930,42	2,3%	0,6160	0,6623
PEDIATRIA	101.277,89	96.755,26	-4,5%	0,6103	0,6887
OTORINO	18.486,85	14.966,19	-19,0%	0,8450	0,7890
UNITA' CORONARICA	29.507,39	26.979,20	-8,6%	0,7260	0,7790
TOTALE	3.880.317,85	3.664.706,18	-5,6%	0,8084	0,8218

dato ufficio flussi informativi aziendale

Attività relativa alle cure domiciliari

In merito all'attività erogata in assistenza domiciliare, è importante ribadire il notevole incremento verificatosi nel corrente esercizio come rilevato nella tabella che segue.

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	VAR. %
CASI IN TRATTAMENTO	923	1.397	51,35%

dato ufficio flussi informativi aziendale

ASSISTENZA A DOMICILIO PROGRAMMATA

INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	VAR. %
ASSISTITI IN TRATTAMENTO	1.122	1.308	16,58%

dato ufficio flussi informativi aziendale

La stessa attività erogata in ospedalizzazione domiciliare oncologica ha subito un incremento rilevante come si evince dalla seguente tabella.

OSPEDALIZZAZIONE DOMICILIARE ONCOLOGICA			
INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	VAR. %
PAZIENTI IN TRATTAMENTO	160	149	-6,88%
GIORNATE DI DEGENZA	4.887	5667	15,96%
ACCESSI PER VISITE MEDICO ONCOLOGO	2.357	2740	16,25%
ACCESSI PER VISITE INFERMIERE	2.453	2850	16,18%

dato ufficio flussi informativi aziendale

Analisi scostamenti

Dal punto di vista dei risultati economici, il rapporto di controllo, rappresentato a fine relazione, evidenzia la comparazione dei dati previsionali del CE preventivo 2012 rapportati ai dati di bilancio a consuntivo.

Al fine di consentire una comparazione oggettiva, gli oneri finanziari del CE preventivo 2012 sono stati incrementati degli interessi di computo (pari a 700.000).

Conseguentemente, a livello di preventivo, gli interessi e altri oneri finanziari si quantificano a - 743.000, il saldo delle partite finanziarie a - 743.000 e la perdita d'esercizio a - 7.433.000 (rispetto alla medesima del CE preventivo che è pari a - 6.733.000).

CONTO ECONOMICO	preventivo 2012	consuntivo 2012	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE	224.167.000	242.156.098	17.989.098
COSTI DELLA PRODUZIONE	224.686.000	231.706.747	7.020.747
DIFFERENZA	-519.000	10.449.351	10.968.351
PROVENTI E ONERI FINANZIARI*	-743.000	-1.112.027	-369.027
RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIVITA' FINANZ.			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	160.528	160.528
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.262.000	9.497.852	10.759.852
IMPOSTE SUL REDDITO	6.171.000	5.911.468	-259.532
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-7.433.000	3.586.384	11.019.384

*comprensivo degli interessi di computo

Il confronto dei costi e dei ricavi sostenuti nel 2012 rispetto a quelli quantificati a preventivo, ci consente di verificare quali poste hanno inciso in senso positivo o negativo nell'analisi degli scostamenti tra:

- valore e costo della produzione,
- proventi e oneri finanziari,
- imposte sul reddito d'esercizio,
- incremento della perdita d'esercizio.

L'analisi degli scostamenti rimarca un miglioramento significativo del valore della produzione, determinato dalle maggiori assegnazioni Regionali a consuntivo rispetto alle stesse indicate nel preventivo, che risultavano misurate dal valore delle assegnazioni dell'esercizio precedente.

A tale miglioramento si contrappone uno scostamento in incremento dei costi della produzione, incremento che è decisamente inferiore rispetto al suddetto miglioramento.

Pertanto ne consegue un miglioramento della differenza tra valore e costo della produzione, detto saldo è aumentato in senso favorevole passando da - 519.000 a + 10.449.351.

Si evidenziano gli scostamenti in aumento più significativi che riguardano il godimento beni di terzi (24,66%), gli oneri diversi di gestione (10,63%).

Il saldo negativo tra proventi e oneri finanziari (comprensivo degli interessi di computo) presenta uno scostamento in aumento, pari a -369.027, determinato dall'incremento degli interessi moratori che ha registrato un valore superiore di quanto stimato a preventivo.

I proventi e oneri straordinari considerata la loro specificità non possono essere quantificati a preventivo.

Le imposte dell'esercizio hanno evidenziato uno scostamento in diminuzione (--259.532), infatti il valore a preventivo è pari a 6.171.000 mentre a consuntivo si è registrato un valore pari a 5.911.468.

In conclusione, le variazioni sopra analizzate hanno determinato un scostamento positivo del risultato dell'esercizio, aumentato di un valore pari a 11.019.384, ciò in quanto era preventivata una perdita per un valore pari a - 7.433.000, mentre a consuntivo si è conseguito un utile pari ad € 3.586.384.

c) Andamento della gestione

I. Andamento dei costi e ricavi

CONTO ECONOMICO	2012	2011	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE	242.156.098	220.421.638	21.734.460
COSTI DELLA PRODUZIONE	231.706.747	237.161.782	-5.455.035
DIFFERENZA	10.449.351	-16.740.144	27.189.495
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.112.027	-984.755	-127.272
RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIVITA' FINANZ.			0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	160.528	-399.499	560.027
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.497.852	-18.124.398	27.622.250
IMPOSTE SUL REDDITO	5.911.468	6.223.475	-312.007
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.586.384	-24.347.873	27.934.257

Il confronto dei costi e dei ricavi sostenuti nel 2012 rispetto a quelli dell'esercizio precedente, ci consente di verificare quali poste hanno inciso in senso positivo o negativo a modificare il saldo tra:

- e) valore e costo della produzione,
- f) proventi e oneri finanziari,
- g) proventi e oneri straordinari,
- h) imposte sul reddito d'esercizio,
- i) incremento della perdita d'esercizio.

In prima analisi si nota un significativo miglioramento del valore della produzione, determinato dalle maggiori assegnazioni Regionali, a cui si contrappone un apprezzabile decremento dei costi della produzione.

Pertanto ne consegue un miglioramento notevole del saldo relativo alla differenza tra valore e costo della produzione, detto saldo è aumentato in senso favorevole passando da meno 16.740.144 a più 10.449.351.

Dal raffronto dei dati si evidenzia un peggioramento del saldo tra proventi e oneri finanziari, passato da meno 984.755 a meno 1.112.027. Tale peggioramento è determinato dall'aumento degli interessi di mora.

Si rileva, altresì, il miglioramento del saldo tra proventi e oneri straordinari, passato dal valore pari a - 399.499 al valore pari a + 160.528.

Si riscontra, inoltre, un decremento dell'imposizione fiscale d'esercizio, che passa da 6.223.475 a 5.911.468.

In conclusione, le variazioni sopra analizzate hanno determinato un considerevole miglioramento del risultato di gestione passando da una perdita di euro 24.347.873 del 2011 ad un utile di euro 3.586.384 del 2012.

II. Analisi dei costi, rendimenti e risultati per centro di responsabilità

Le prevedibili difficoltà riscontrate nell'implementazione della contabilità analitica per centri di costo, rendono allo stato attuale attendibili solo in parte le analisi a livello di ciascun centro di responsabilità. La messa a regime della contabilità analitica, attuata alla fine dell'esercizio, permetterà nel prossimo futuro di effettuare analisi e verifiche per ciascun centro di responsabilità, sia rispetto alle attività prodotte, sia rispetto alle risorse consumate.

III. analisi degli investimenti e disinvestimenti effettuati nell'esercizio con separata indicazione delle plusvalenze e minusvalenze patrimoniali

Investimenti effettuati

Tipologia	ANNO 2011	ANNO 2012
Fabbricati	4.677.055	-2.192.833
Impianti e macchinari	- 41.757	-476.788
Attrezzature sanitarie	- 36.736	-592.784
Altri beni mobili	- 225.054	-150.927
Totali	4.373.508	-3.413.332

Eventuale destinazione delle plusvalenze e minusvalenze patrimoniali

Non è stata realizzata nessuna plusvalenza e minusvalenza patrimoniale.

IV. Investimenti programmati

Tipologia	ANNO 2012
Fabbricati	-2.445.072
Impianti e macchinari	-388.444
Attrezzature sanitarie	-651.435
Altri beni mobili	-466.369
Totali	-3.951.320

V. Sintesi situazione patrimoniale e confronto con l'esercizio precedente

STATO PATRIMONIALE	2012	2011	DIFFERENZA
ATTIVITA'	204.457.685	193.375.595	11.082.090
PASSIVITA'	118.844.360	129.138.479	-10.294.119
PATRIMONIO NETTO	85.613.325	64.237.116	21.376.209
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	3.586.384	-24.347.873	27.934.257
CONTI D'ORDINE			

Dal confronto dei dati il valore delle attività passa da euro 193.375.595 a euro 204.457.685, il valore delle passività passa da euro 129.138.479 a euro 118.844.360, il valore del patrimonio netto passa da euro 64.237.116 a euro 85.613.325, da una perdita d'esercizio pari ad euro 24.347.873 si passa ad un utile pari ad euro 3.586.384.

Si evidenzia un incremento dell'attivo patrimoniale determinato dall'incremento dell'attivo circolante e segnatamente dai crediti e dalle disponibilità liquide.

Si evidenzia, altresì, un incremento del patrimonio netto (pari a 21.376.209) determinato dal conseguimento dell'utile d'esercizio.

Parimenti si segnala l'importante decremento del passivo patrimoniale misurato dal decremento dei debiti.

VI. Analisi della quota di finanziamento regionale

La dinamica delle assegnazioni finanziarie di parte corrente erogate, alle Aziende Sanitarie di pertinenza, dalla Regione Autonoma della Sardegna per gli esercizi 2011 (D.G.R. n. 13/9 del 28.03.2012 e D.G.R. n. 22/30 del 17.06.2013) e 2012 (D.G.R. n. 15/30 del 29.03.2013) è indicata nelle tabelle sotto riportate:

VARIAZIONI ASSEGNAZIONI FINANZIARIE CORRENTI ANNI 2011 - 2012						
Azienda	Perc. Assegn 2011	Assegnazioni Anno 2011	Perc. Assegn 2012	Assegnazioni Anno 2012	Differenza assegn.	Variatione assegn. 2011-2012
ASL 1 SASSARI	19,62%	514.849.975	19,96%	523.909.051	9.059.076	1,76%
ASL 2 OLBIA	8,67%	227.461.963	8,87%	232.784.472	5.322.509	2,34%
ASL 3 NUORO	11,43%	299.973.971	11,85%	310.859.197	10.885.226	3,63%
ASL 4 LANUSEI	3,50%	91.936.519	3,61%	94.644.294	2.707.775	2,95%
ASL 5 ORISTANO	9,53%	250.039.926	9,88%	259.362.703	9.322.777	3,73%
ASL 6 SANLURI	5,20%	136.349.861	5,18%	135.930.012	-419.849	-0,31%
ASL 7 CARBONIA	8,26%	216.664.381	8,44%	221.358.173	4.693.792	2,17%
ASL 8 CAGLIARI	33,80%	886.963.442	35,14%	922.063.151	35.099.709	3,96%
TOTALE		2.624.240.038		2.700.911.053		

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie nette di parte corrente

VARIAZIONI ASSEGNAZIONI FINANZIARIE LORDE CORRENTI ANNI 2011 - 2012						
Azienda	Perc. Assegn 2011	Assegnazioni Anno 2011	Perc. Assegn 2012	Assegnazioni Anno 2012	Differenza assegn.	Variazione assegn. 2011-2012
ASL 1 SASSARI	20,22%	621.661.852	17,89%	550.079.554	-71.582.298	-11,51%
ASL 2 OLBIA	8,74%	268.816.892	8,37%	257.325.718	-11.491.174	-4,27%
ASL 3 NUORO	10,59%	325.578.190	10,31%	316.860.447	-8.717.743	-2,68%
ASL 4 LANUSEI	3,62%	111.223.440	3,48%	107.083.296	-4.140.144	-3,72%
ASL 5 ORISTANO	9,92%	305.030.350	9,43%	289.913.166	-15.117.184	-4,96%
ASL 6 SANLURI	5,79%	178.155.603	5,16%	158.695.256	-19.460.347	-10,92%
ASL 7 CARBONIA	8,41%	258.558.703	7,82%	240.373.817	-18.184.886	-7,03%
ASL 8 CAGLIARI	32,70%	1.005.338.031	28,42%	873.811.105	-131.526.926	-13,08%
TOTALE		3.074.363.061		2.794.142.359		

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie di parte corrente per quota capitaria al lordo della mobilità sanitaria e delle entrate proprie

La dinamica della popolazione residente di pertinenza delle Aziende Sanitarie Locali della Regione Sardegna è indicata nelle tabelle sotto riportate.

Dette tabelle rappresentano la dinamica della popolazione effettiva residente (dato ISTAT al 31 dicembre) e della popolazione pesata (dato ISTAT al 31 dicembre standardizzato con la pesatura prevista dal Ministero della Salute).

Per il calcolo della popolazione pesata si è proceduto come segue: la popolazione residente di ciascuna Azienda Sanitaria Locale è stata suddivisa per classi di età; il numero di residenti per ciascuna classe di età è stato moltiplicato per il peso corrispondente; la somma dei valori ottenuti è stata proporzionalmente riportata alla popolazione residente regionale.

VARIAZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE ANNI 2011 - 2012						
Azienda	Perc. Popol. 2011	Anno 2011 popolazione al 31.12.11	Perc. Popol. 2012	Anno 2012 popolazione al 31.12.12	Variazione popolaz. 2011 2012	Variazione perc pop. 2011 2012
ASL 1 SASSARI	20,01%	327.751	20,09%	329.551	0,55%	0,39%
ASL 2 OLBIA	9,19%	150.492	9,29%	152.455	1,30%	1,15%
ASL 3 NUORO	9,71%	159.103	9,65%	158.314	-0,50%	-0,65%
ASL 4 LANUSEI	3,50%	57.349	3,49%	57.321	-0,05%	-0,20%
ASL 5 ORISTANO	9,99%	163.678	9,94%	163.079	-0,37%	-0,52%
ASL 6 SANLURI	6,18%	101.178	6,13%	100.624	-0,55%	-0,70%
ASL 7 CARBONIA	7,84%	128.402	7,80%	127.958	-0,35%	-0,50%
ASL 8 CAGLIARI	33,57%	549.893	33,59%	551.077	0,22%	0,06%
TOTALE		1.637.846		1.640.379	0,15%	

Nota: il dato relativo alla popolazione effettiva residente al primo gennaio ha fonte ISTAT

VARIAZIONE POPOLAZIONE PESATA RESIDENTE* ANNI 2011 - 2012

Azienda	Perc. Popol. 2011	Anno 2011 popolazione al 31.12.11	Perc. Popol. 2012	Anno 2012 popolazione al 31.12.12	Variazione popolaz. 2011 2010	Variazione perc pop. 2011 2010
ASL 1 SASSARI	20,05%	328.353	20,13%	330.192	0,56%	0,40%
ASL 2 OLBIA	8,79%	143.998	8,89%	145.891	1,32%	1,16%
ASL 3 NUORO	9,86%	161.463	9,80%	160.680	-0,49%	-0,64%
ASL 4 LANUSEI	3,55%	58.085	3,54%	58.063	-0,04%	-0,19%
ASL 5 ORISTANO	10,52%	172.325	10,47%	171.713	-0,36%	-0,51%
ASL 6 SANLURI	6,31%	103.387	6,27%	102.832	-0,54%	-0,69%
ASL 7 CARBONIA	8,06%	131.976	8,02%	131.534	-0,34%	-0,49%
ASL 8 CAGLIARI	32,86%	538.258	32,89%	539.475	0,23%	0,07%
TOTALE		1.637.846		1.640.379	0,15%	

Nota: il dato ISTAT relativo alla popolazione residente è standardizzato con la pesatura prevista dal Ministero della Salute

INCIDENZA ATTRIBUZIONI FINANZIARIE LORDE E POPOLAZIONE RESIDENTE ANNI 2011 - 2012

Azienda	Perc. Popol. 2011	popolazione al 31.12.11	Perc. Assegn. 2011	Assegnazioni Anno 2011	Perc. Popol. 2012	popolazione al 31.12.12	Perc. Assegn. 2012	Assegnazioni Anno 2012
ASL 1 SASSARI	20,01%	327.751	20,22%	621.661.852	20,09%	329.551	19,69%	550.079.554
ASL 2 OLBIA	9,19%	150.492	8,74%	268.816.892	9,29%	152.455	9,21%	257.325.718
ASL 3 NUORO	9,71%	159.103	10,59%	325.578.190	9,65%	158.314	11,34%	316.860.447
ASL 4 LANUSEI	3,50%	57.349	3,62%	111.223.440	3,49%	57.321	3,83%	107.083.296
ASL 5 ORISTANO	9,99%	163.678	9,92%	305.030.350	9,94%	163.079	10,38%	289.913.166
ASL 6 SANLURI	6,18%	101.178	5,79%	178.155.603	6,13%	100.624	5,68%	158.695.256
ASL 7 CARBONIA	7,84%	128.402	8,41%	258.558.703	7,80%	127.958	8,60%	240.373.817
ASL 8 CAGLIARI	33,57%	549.893	32,70%	1.005.338.031	33,59%	551.077	31,27%	873.811.105
TOTALE		1.637.846		3.074.363.061		1.640.379		2.794.142.359

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie di parte corrente per quota capitaria al lordo della mobilità sanitaria e delle entrate proprie; il dato relativo alla popolazione residente ha fonte ISTAT

INCIDENZA ATTRIBUZIONI FINANZIARIE LORDE E POPOLAZ. PESATA RESIDENTE ANNI 2011-2012

Azienda	Perc. Popol. 2011	popolazione pesata al 31.12.11	Perc. Assegn. 2011	Assegnazioni Anno 2011	Perc. Popol. 2012	popolazione pesata al 31.12.12	Perc. Assegn. 2012	Assegnazioni Anno 2012
ASL 1 SASSARI	20,05%	328.353	20,22%	621.661.852	20,13%	330.192	19,69%	550.079.554
ASL 2 OLBIA	8,79%	143.998	8,74%	268.816.892	8,89%	145.891	9,21%	257.325.718
ASL 3 NUORO	9,86%	161.463	10,59%	325.578.190	9,80%	160.680	11,34%	316.860.447
ASL 4 LANUSEI	3,55%	58.085	3,62%	111.223.440	3,54%	58.063	3,83%	107.083.296
ASL 5 ORISTANO	10,52%	172.325	9,92%	305.030.350	10,47%	171.713	10,38%	289.913.166
ASL 6 SANLURI	6,31%	103.387	5,79%	178.155.603	6,27%	102.832	5,68%	158.695.256
ASL 7 CARBONIA	8,06%	131.976	8,41%	258.558.703	8,02%	131.534	8,60%	240.373.817
ASL 8 CAGLIARI	32,86%	538.258	32,70%	1.005.338.031	32,89%	539.475	31,27%	873.811.105
TOTALE		1.637.846		3.074.363.061		1.640.379		2.794.142.359

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie di parte corrente per quota capitaria al lordo della mobilità sanitaria e delle entrate proprie; il dato ISTAT relativo alla popolazione residente è standardizzato con la pesatura prevista dal Ministero della Salute

Per quanto riguarda l'Asl n° 2 di Olbia le risorse finanziarie di parte corrente, assegnate dalla Regione Autonoma della Sardegna, non sono ancora sufficientemente adeguate a garantire i livelli essenziali di assistenza ad una popolazione residente in costante crescita.

Il tasso di variazione della popolazione residente dell'Asl n° 2 (pari all'1,30%) è il più elevato della Regione, il dato risulta particolarmente significativo in considerazione del fatto che le uniche altre Aziende ad avere detto indice positivo sono le Asl n°8 e n°1 (con un valore nettamente inferiore e rispettivamente pari allo 0,22% e 0,55%).

Il tasso di variazione della popolazione pesata è pressoché uguale al medesimo della popolazione effettiva.

Il dato della popolazione residente è rappresentativo ma deve essere integrato con la popolazione assistita non residente pari a circa 20.000 unità, tale dato non è da trascurare nel contesto ambientale di riferimento che è fortemente attrattivo di immigrati stranieri, di altre regioni del continente e di altre province della regione Sardegna.

In tale contesto è necessario considerare che la remunerazione delle prestazioni di mobilità in assistenza temporanea di medicina generale (circa 5300 assistiti) non è compensativa dei correlati costi sostenuti.

Altresì, è necessario considerare il fortissimo incremento demografico determinato dal flusso di presenze turistiche che si verifica durante la stagione estiva in gran parte del territorio di pertinenza dell'Asl n° 2 di Olbia, che risulta particolarmente caratterizzato da una notevole attrazione turistica.

Si segnala il decremento, pari al -5,51%, del suddetto finanziamento lordo pro-capite, inoltre, il finanziamento lordo pro-capite pesato è pressoché uguale al medesimo non pesato.

Comunque, pare opportuno ribadire che l'Asl n° 2 di Olbia è l'unica Azienda Sanitaria in Sardegna che presenta un notevole tasso di crescita della propria popolazione residente e assistita non residente, nonché del flusso di presenze turistiche, tali importanti peculiarità dovrebbero essere tenute in forte considerazione dall'Ente Regionale in sede di determinazione delle assegnazioni finanziarie per la gestione corrente.

RAPPORTO ASSEGNAZIONI FINANZIARIE - POPOLAZIONE RESIDENTE ANNI 2011 - 2012							
Azienda	Assegnaz. 2011	Popolaz. al 31.12.11	Rapporto ass/pop 2011	Assegnaz. 2012	Popolaz. al 31.12.12	Rapporto ass/pop 2012	Variaz. ass/pop 12-11
ASL 1 SASSARI	514.849.975	327.751	1.570,86	523.909.051	329.551	1.589,77	1,20%
ASL 2 OLBIA	227.461.963	150.492	1.511,46	232.784.472	152.455	1.526,91	1,02%
ASL 3 NUORO	299.973.971	159.103	1.885,41	310.859.197	158.314	1.963,56	4,15%
ASL 4 LANUSEI	91.936.519	57.349	1.603,11	94.644.294	57.321	1.651,13	3,00%
ASL 5 ORISTANO	250.039.926	163.678	1.527,63	259.362.703	163.079	1.590,41	4,11%
ASL 6 SANLURI	136.349.861	101.178	1.347,62	135.930.012	100.624	1.350,87	0,24%
ASL 7 CARBONIA	216.664.381	128.402	1.687,39	221.358.173	127.958	1.729,93	2,52%
ASL 8 CAGLIARI	886.963.442	549.893	1.612,97	922.063.151	551.077	1.673,20	3,73%
TOTALE	2.624.240.038	1.637.846	1.602,25	2.700.911.053	1.640.379	1.646,52	2,76%

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie nette di parte corrente; il dato relativo alla popolazione residente ha fonte ISTAT

RAPPORTO ASSEGNAZIONI FINANZIARIE - POPOLAZIONE PESATA RESIDENTE ANNI 2011 - 2012							
Azienda	Assegnaz. 2011	popolazione pesata al 31.12.11	Rapporto ass/pop 2011	Assegnaz. 2012	popolaz pesata al 31.12.12	Rapporto ass/pop 2012	Variatz. ass/pop 12-11
ASL 1 SASSARI	514.849.975	328.353	1.567,98	523.909.051	330.192	1.586,68	1,19%
ASL 2 OLBIA	227.461.963	143.998	1.579,62	232.784.472	145.891	1.595,60	1,01%
ASL 3 NUORO	299.973.971	161.463	1.857,84	310.859.197	160.680	1.934,65	4,13%
ASL 4 LANUSEI	91.936.519	58.085	1.582,79	94.644.294	58.063	1.630,03	2,98%
ASL 5 ORISTANO	250.039.926	172.325	1.450,98	259.362.703	171.713	1.510,45	4,10%
ASL 6 SANLURI	136.349.861	103.387	1.318,83	135.930.012	102.832	1.321,86	0,23%
ASL 7 CARBONIA	216.664.381	131.976	1.641,70	221.358.173	131.534	1.682,90	2,51%
ASL 8 CAGLIARI	886.963.442	538.258	1.647,84	922.063.151	539.475	1.709,19	3,72%
TOTALE	2.624.240.038	1.637.846	1.602,25	2.700.911.053	1.640.379	1.646,52	2,76%

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie nette di parte corrente; il dato ISTAT relativo alla popolazione residente è standardizzato con la pesatura prevista dal Ministero della Salute

RAPPORTO ASSEGNAZIONI FINANZIARIE LORDE - POPOLAZIONE RESIDENTE ANNI 2011 - 2012							
Azienda	Assegnaz. 2011	popolaz al 31.12.11	Rapporto ass/pop 2011	Assegnaz. 2012	popolaz al 31.12.12	Rapporto ass/pop 2012	Variatz. ass/pop 12-11
ASL 1 SASSARI	621.661.852	327.751	1.896,75	550.079.554	329.551	1.669,18	-12,00%
ASL 2 OLBIA	268.816.892	150.492	1.786,25	257.325.718	152.455	1.687,88	-5,51%
ASL 3 NUORO	325.578.190	159.103	2.046,34	316.860.447	158.314	2.001,47	-2,19%
ASL 4 LANUSEI	111.223.440	57.349	1.939,41	107.083.296	57.321	1.868,13	-3,68%
ASL 5 ORISTANO	305.030.350	163.678	1.863,60	289.913.166	163.079	1.777,75	-4,61%
ASL 6 SANLURI	178.155.603	101.178	1.760,81	158.695.256	100.624	1.577,11	-10,43%
ASL 7 CARBONIA	258.558.703	128.402	2.013,67	240.373.817	127.958	1.878,54	-6,71%
ASL 8 CAGLIARI	1.005.338.031	549.893	1.828,24	873.811.105	551.077	1.585,64	-13,27%
TOTALE	3.074.363.061	1.637.846	1.877,08	2.794.142.359	1.640.379	1.703,35	-9,26%

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie di parte corrente per quota capitaria al lordo della mobilità sanitaria e delle entrate proprie; il dato relativo alla popolazione residente ha fonte ISTAT

RAPPORTO ASSEGNAZIONI FINANZIARIE LORDE - POPOLAZIONE PESATA RESID. ANNI 2011 - 2012							
Azienda	Assegnaz. 2011	popolazione pesata al 31.12.11	Rapporto ass/pop 2011	Assegnaz. 2012	popolaz pesata al 31.12.12	Rapporto ass/pop 2012	Variatz. ass/pop 12-11
ASL 1 SASSARI	621.661.852	328.353	1.893,27	550.079.554	330.192	1.665,94	-12,01%
ASL 2 OLBIA	268.816.892	143.998	1.866,82	257.325.718	145.891	1.763,82	-5,52%
ASL 3 NUORO	325.578.190	161.463	2.016,42	316.860.447	160.680	1.972,00	-2,20%
ASL 4 LANUSEI	111.223.440	58.085	1.914,83	107.083.296	58.063	1.844,26	-3,69%
ASL 5 ORISTANO	305.030.350	172.325	1.770,09	289.913.166	171.713	1.688,36	-4,62%
ASL 6 SANLURI	178.155.603	103.387	1.723,19	158.695.256	102.832	1.543,25	-10,44%
ASL 7 CARBONIA	258.558.703	131.976	1.959,14	240.373.817	131.534	1.827,47	-6,72%
ASL 8 CAGLIARI	1.005.338.031	538.258	1.867,76	873.811.105	539.475	1.619,74	-13,28%
TOTALE	3.074.363.061	1.637.846	1.877,08	2.794.142.359	1.640.379	1.703,35	-9,26%

Nota: trattasi di attribuzioni finanziarie di parte corrente per quota capitaria al lordo della mobilità sanitaria e delle entrate proprie; il dato ISTAT relativo alla popolazione residente è standardizzato con la pesatura prevista dal Ministero della Salute

Si evidenzia altresì, che le province di Sassari e Cagliari beneficiano anche dei finanziamenti assegnati alle Aziende Ospedaliere Universitarie e all'A.O. Brotzu, che sono di interesse regionale, ma sono soggette ad un più frequente e agevole accesso da parte dei residenti delle suddette province.

VII. Sintesi sulla situazione finanziaria

DISPONIBILITA' LIQUIDE	2012	2011	DIFFERENZA
CASSA	93.393	36.938	56.455
ISTITUTO TESORIERE	19.249.475	15.822.184	3.427.291
CONTI CORRENTI POSTALI E BANCARI	686.950	164.652	522.298
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.029.818	16.023.774	4.006.044

Per quanto riguarda le disponibilità liquide rispetto al 2011, si registra un aumento delle disponibilità come evidenziato nella tabella precedente.

ATTIVO CIRCOLANTE	2012	2011	DIFFERENZA
RIMANENZE	5.364.370	5.024.904	339.466
CREDITI	62.247.979	53.000.293	9.247.686
ATTIVITA' FIN. CHE NON COST. IMMOB.	8.356	8.356	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.029.818	16.023.774	4.006.044
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	87.650.523	74.057.327	13.593.196
PASSIVITA' CORRENTI			
DEBITI	96.825.011	107.830.051	-11.005.040
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	96.825.011	107.830.051	-11.005.040
DIFFERENZA	-9.174.488	-33.772.724	24.598.236

Dal confronto dei dati patrimoniali si evidenzia che nell'attivo circolante il valore delle rimanenze ha subito un lieve incremento, i crediti a breve sono aumentati in misura consistente, le disponibilità liquide hanno subito un discreto incremento essendo passate da euro 16.023.774 a euro 20.029.818, complessivamente l'attivo circolante ha subito una variazione in aumento passando da euro 74.057.327 a euro 87.650.523.

Il valore delle passività correnti ha subito un decremento considerevole, passando da euro 107.830.051 a euro 96.825.011, di conseguenza anche la differenza tra attivo circolante e passività correnti è migliorata rispetto all'esercizio precedente, essendo passata dal valore negativo pari ad euro meno 33.772.724 al valore negativo pari ad euro meno 9.174.488.

2. Attività di ricerca

i) Attività effettuate

Nessuna.

ii) Costi sostenuti

Nessuno.

iii) Risultati conseguiti

Nessuno.

3. Rapporti con altre aziende sanitarie della regione e con aziende sanitarie operanti in regioni diverse

i) Mobilità attiva e passiva

Il dato definitivo relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, di competenza dell'esercizio 2012 non è disponibile alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, quindi non sono iscritti in bilancio i relativi costi e ricavi con le contropartite numerarie dei correlati crediti e debiti.

Tale prassi contabile non incide sul risultato dell'esercizio in quanto l'Assessorato Regionale competente, che gestisce direttamente la mobilità sanitaria, ne effettua la compensazione tra attiva e passiva, infraregionale ed extraregionale, al fine di quantificarne il relativo saldo che verrà imputato, in sede di assegnazione del finanziamento della gestione corrente, a ciascuna ASL di pertinenza.

ii) Rapporti di collaborazione

Non si rilevano rapporti di collaborazione di particolare rilevanza economica.

4. Analisi del patrimonio netto

Voci di bilancio	Valori al 01/01/12	Incrementi	decrementi	Valori al 31/12/12
I - Fondo di dotazione	40.973.499		-89035	40.884.464
II - Riserve di rivalutazione	0			0
III - Contributi per investimenti	84.023.279		1	84.023.278
IV - Contributo per ripiano perdite	7.506.484	17.313.575	-24.820.059	0
V - Altre riserve	23.482.679	565.287		24.047.966
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	-67.400.952		472.185	-66.928.767
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	-24.347.873	27.934.257		3.586.384
TOT. PATRIMONIO NETTO	64.237.116	45.813.119	-24.436.908	85.613.325

5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono fatti di particolare rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

6. Prevedibile evoluzione della gestione

a) Informazioni di carattere previsionale relative a:

i) *Andamento previsto dell'attività aziendale*

In relazione al progressivo perseguimento degli obiettivi triennali, è prevedibile un incremento dell'attività aziendale, finalizzato in particolare ad un recupero più incisivo della mobilità in uscita sui ricoveri e al potenziamento dei servizi territoriali, . Tale previsione di aumento è evidentemente da mettere in relazione all'incremento, delle risorse aziendali previsto e auspicato in sede di ripartizione del fondo sanitario regionale.

ii) *Previsione sull'evoluzione delle poste patrimoniali*

In relazione alle poste patrimoniali attive rispetto ai dati del 2012 si prevede per il 2013 un decremento delle immobilizzazioni materiali per nuovi investimenti, una sostanziale stabilità delle disponibilità liquide e un decremento dei crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna.

In relazione alle poste patrimoniali passive rispetto ai dati del 2012 si prevede per il 2013 un incremento delle altre riserve, un decremento dei debiti verso fornitori, una sostanziale stabilità degli altri debiti a breve.

iii) *Previsioni economiche*

Per quanto riguarda l'andamento futuro delle voci di ricavo e costo complessive, è opportuno sottolineare la previsione di un incremento o almeno di una conferma dei trasferimenti regionali, in relazione all'incremento della quota capitarla. E' obiettivo dell'azienda continuare a promuovere interventi di razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse e di incremento della produttività, in modo che l'aumento dei costi sia più che compensato dall'incremento dei livelli di attività.

7. Strumenti finanziari

L'azienda non utilizza strumenti finanziari.

8. Risultato dell'esercizio

a) *destinazione dell'utile di esercizio*

L'utile dell'esercizio 2012, verrà destinato alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

b) *cause dell'eventuale perdita, modalità di copertura e provvedimenti per il riequilibrio aziendale*

Vedasi punto a)

9. Elenco dei presidi ospedalieri e dei servizi dell'azienda

DIREZIONE AZIENDALE

Affari generali, affari legali e comunicazione

Programmazione, controllo e committenza

Servizio di assistenza infermieristica, ostetrica e p.t.s.

Integrazione socio - sanitaria

Qualità e risk management

Servizio informativo sanitario e amministrativo

Servizio prevenzione e protezione aziendale

Formazione

Servizio farmaco-economia e farmaco-vigilanza

DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

Igiene e sanità pubblica
Igiene degli alimenti e nutrizione
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro
Sanità animale
Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche
Tutela igienico-sanitaria degli alimenti di origine animale

DIPARTIMENTO ATTIVITA' TECNICO AMMINISTRATIVE

Servizio contabilità e bilancio
Servizio provveditorato e amministrazione patrimoniale
Servizio Tecnico
Servizio del personale

SERVIZI DISTRETTUALI AZIENDALI

Emergenza/Urgenza 118 Soccorso avanzato
Farmaceutica territoriale
Funzione consultoriale
Servizio di neuropsichiatria infantile e adolescenziale

DISTRETTO SANITARIO OLBIA - LA MADDALENA

Direzione del Distretto di Olbia - La Maddalena
Funzioni Amministrative del Distretto
Servizio delle cure primarie
Servizio assistenza integrata
Servizio assistenza riabilitativa, integrativa e protesica
Servizio specialistica ambulatoriale
Servizio assistenza territoriale residenziale e semiresid. ai soggetti fragili

DISTRETTO SANITARIO DI TEMPIO PAUSANIA

Direzione del Distretto di Tempio P.
Funzioni Amministrative del Distretto
Servizio delle cure primarie
Servizio assistenza integrata
Servizio assistenza riabilitativa, integrativa e protesica
Servizio specialistica ambulatoriale

PRESIDIO OSPEDALIERO DI OLBIA

Direzione ospedaliera
Anestesia/Rianimazione
Centro trasfusionale
Chirurgia generale
Diabetologia
Farmacia
Ginecologia/Ostetricia
Laboratorio Analisi
Medicina Generale

Ortopedia/Traumatologia
Pediatria
Pronto Soccorso
Radiologia
Cardiologia e U.T.I.C.
Neurologia
Oncologia
Accettazione e pianificazione clinica

PRESIDIO OSPEDALIERO TEMPIO PAUSANIA

Direzione ospedaliera
Anestesiologia
Centro trasfusionale
Chirurgia generale
Otorinolaringoiatria
Emodialisi
Farmacia
Ginecologia/Ostetricia
Laboratorio Analisi
Medicina Generale
Ortopedia/Traumatologia
Pediatria
Pronto Soccorso
Radiologia
Cardiologia
Recupero rieducazione funzionale
Oncologia
Diabetologia

DIPARTIMENTO OSPEDALIERO MULTIDISCIPLINARE LA MADDALENA

Direzione Ospedaliera
Anestesiologia e Medicina Iperbarica
Emodialisi
Medicina Generale
Pediatria
Ginecologia/Ostetricia
Pronto Soccorso
Radiologia
Farmacia
Recupero rieducazione funzionale
Oncologia
Laboratorio Analisi

DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE E DIPENDENZE

Centro Salute Mentale territoriale
Servizio Psichiatrico Ospedaliero Diagnosi e Cura (Presidio osp. di Olbia)
Serd (dipendenze)

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

ASL N. 2 DI OLBIA

RAPPORTO DI CONTROLLO

Conto economico	2012	2012	2012
	CE preventivo	consuntivo	VARIAZ.
1) Ricavi per prestazioni	218.462.000	237.332.955	8,64%
a) da fondo sanitario regionale	213.300.000	232.784.472	9,13%
b) da altro	5.162.000	4.548.483	-11,89%
2) Incrementi di immobilizzazioni. per lavori interni			
3) Altri ricavi e proventi	5.705.000	4.823.143	
a) contributi in c/esercizio	5.087.000	3.317.558	
b) altri ricavi e proventi	618.000	1.505.585	
TOTALE A) Valore della produzione	224.167.000	242.156.098	8,02%

B) Costi della Produzione			
4) Per beni di consumo	32.373.000	30.474.241	-5,87%
a) sanitari	29.794.000	27.981.882	-6,08%
b) non sanitari	2.579.000	2.492.359	-3,36%
5) Per prestazioni di servizi	95.567.000	100.042.903	4,68%
6) Per godimento beni di terzi	3.367.000	4.197.145	24,66%
7) Per il personale	84.515.000	85.574.148	1,25%
a) ruolo sanitario	69.122.000	72.813.309	5,34%
b) ruolo professionale	345.000	280.240	-18,77%
c) ruolo tecnico	7.724.000	5.891.932	-23,72%
d) ruolo amministrativo	7.324.000	6.588.667	-10,04%
8) Ammortamento e svalutazioni	6.733.000	6.581.430	-2,25%
a) ammortamento e svalutazione immobilizzazioni immateriali	59.000	60.585	
b) ammortamento e svalutazione fabbricati	3.534.000	3.536.488	
c) ammortamento e svalutaz. delle altre immobilizzazioni materiali	3.140.000	2.951.683	
d) svalutazione dei crediti e altre voci dell'attivo circolante		32.674	
9) Variazione delle rimanenze di magazzino	0	-339.463	
a) sanitarie		-419.476	
b) non sanitarie		80.013	
10) Accantonamento per rischi e oneri		1.821.539	
11) Altri accantonamenti	559.000	1.615.759	
12) Oneri diversi di gestione	1.572.000	1.739.045	10,63%
TOTALE B) Costi della Produzione	224.686.000	231.706.747	3,12%
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	-519.000	10.449.351	

C) Proventi e oneri finanziari			
13) Interessi e altri proventi finanziari	33.000	54.695	65,74%
14) Interessi e altri oneri finanziari	-776.000	-1.166.722	50,35%
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-743.000	-1.112.027	

Conto economico	2012	2012	2011
	CE preventivo	consuntivo	VARIAZ.
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
15) Rivalutazioni			
16) Svalutazioni			
Totale D) rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	

E) Proventi e oneri straordinari			
17) Proventi	0	3.125.380	
a) plusvalenze			
b) altri proventi straordinari		3.125.380	
Totale proventi straordinari	0	3.125.380	
18) Oneri	0	-2.964.852	
a) minusvalenze			
b) imposte esercizi precedenti			
c) altri oneri straordinari		-2.964.852	
Totale oneri straordinari	0	-2.964.852	
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	0	160.528	

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.262.000	9.497.852	
19) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.171.000	5.911.468	-4,21%
a) correnti	6.171.000	5.911.468	-4,21%
b) anticipate			
c) differite			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.171.000	5.911.468	-4,21%

PERDITA DELL'ESERCIZIO	-7.433.000	3.586.384	
-------------------------------	-------------------	------------------	--

Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Antonio Fadda