



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Azienda Sanitaria Locale N. 2

Olbia

AZIENDA SANITARIA LOCALE N° 2 di Olbia

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Anno 2009

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 l'attivazione di nuove unità operative e con il potenziamento di quelle già esistenti.

Inoltre si è attuata una riorganizzazione di alcuni servizi e dei relativi percorsi del paziente, con l'obiettivo realizzare un ulteriore avvicinamento delle strutture sanitarie aziendali alla rispettiva utenza.

Tali iniziative, improntate alla riorganizzazione dell'attività sanitaria in funzione dell'utenza, hanno incrementato la tipologia delle prestazioni erogabili contribuendo, così, a limitare, 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 2009 meritano particolare menzione:

- il completamento (tra dicembre 2008 e febbraio 2009) dei lavori di ristrutturazione di una parte del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" di Olbia, ha permesso di sfruttare al meglio gli spazi a disposizione di tale parte del fabbricato, che ospita sia numerosi servizi distrettuali, prima ubicati in immobili in locazione, sia il CUP e Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura di nuova attivazione;
- la riorganizzazione logistica dei servizi del Distretto di Olbia nella finalità di concentrarli in un'unica sede, anche allo scopo di ottenere un miglior risultato in termini di efficacia ed efficienza amministrativa e contemporaneamente avvantaggiarsi di una riduzione dei canoni di locazione, in particolare tale riorganizzazione logistica riguarda i seguenti servizi:
 - servizi della neuropsichiatria infantile con la nuova ubicazione nel secondo piano del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" appositamente ristrutturato e riqualificato;
 - servizi di specialistica ambulatoriale, assistenza integrativa, PUA e UVT e funzioni amministrative del Distretto di Olbia con la nuova ubicazione nel primo piano del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" appositamente ristrutturato e riqualificato;
 - consultorio familiare con la nuova ubicazione nel primo piano dello stabile di Via Canova (compreso nel complesso del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio") appositamente ristrutturato e riqualificato;

- l'attivazione del Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura compreso nel Dipartimento della salute mentale e delle dipendenze ed ubicato nel primo piano del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" appositamente ristrutturato e riqualificato;
- la riorganizzazione logistica e potenziamento del nuovo CUP di Olbia, con la nuova ubicazione nel primo piano del vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" appositamente ristrutturato e riqualificato
- l'acquisizione di un nuovo impianto per esami radiologici per l'unità operativa di Radiologia del Dipartimento Multidisciplinare Ospedaliero di La Maddalena;
- l'attivazione del servizio di oncologia nel Presidio Ospedaliero di Tempio Pausania ai fini di erogare prestazioni di specialistica ambulatoriale e di ricovero in DH;
- la campagna di vaccinazione per il sierotipo 8 della Blue Tongue rivolta ad ovini, caprini e bovini;
- il contenimento dei ricoveri in regime ordinario mediante una conversione degli stessi nel regime di Day Hospital e Day Surgery;
- l'adesione della Asl 2 al 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;
- la 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 del Servizio Sanitario Informativo Aziendale e dell'assistenza informatica esterna, ai fini di garantire, considerate altresì le recenti disposizioni normative al riguardo, un continuo miglioramento dell'innovazione tecnologica Aziendale con la conseguente dotazione di tecnologie dell'informazione sempre più all'avanguardia, ciò nell'ottica di improntare la gestione ai criteri di efficacia, efficienza e produttività previsti dalla legislazione vigente;
- il proseguimento del "progetto dialisi vacanze" ai fini di garantire il servizio dialisi ai turisti della Gallura;
- il potenziamento del Servizio di Farmaceutica Territoriale al fine di consentire il raggiungimento dell'obiettivo, impartito dalla Regione Autonoma della Sardegna, di incremento della distribuzione diretta dei farmaci;
- 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 del progetto di 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, con centralizzazione nella preparazione di antitumorali e scelta del protocollo terapeutico effettuando le attività in ambiente protetto o a domicilio;
- il potenziamento della diabetologia territoriale;
- attivazione del laboratorio territoriale per la gestione dei pazienti affetti da scompenso cardiaco: un progetto sperimentale, avviato nella Asl di Olbia, che punta a migliorare la qualità della vita dei pazienti e, anche, la contrazione dei costi legati alla riduzione degli accessi ospedalieri;

- l'acquisizione di una nuova ambulanza per il servizio di emergenza-urgenza 118 del Distretto di Tempio Pausania;
- l'acquisizione, per il reparto di radiologia del Presidio Ospedaliero Giovanni Paolo II, di un apparecchiatura per Tac da 64 strati e una per Risonanza Magnetica da 1,5 Tesla, apparecchiature all'avanguardia per garantire esami di radiodiagnostica ad alto livello;
- la manutenzione straordinaria degli ambulatori di guardia medica dislocati nel territorio;
- il potenziamento del Servizio di Formazione e il proseguimento dell'incremento dell'attività formativa del personale dipendente;

Il notevole impegno profuso della Direzione Aziendale ha visto coinvolte ad ogni livello tutte le unità operative in campo sanitario ed amministrativo, ha consumato ingenti risorse finanziarie provenienti in parte dall'incremento delle assegnazioni Regionali, per altro assorbite dalle nuove esigenze sanitarie conseguenti al considerevole aumento della popolazione assistita, ma in parte ricavate dal completamento della razionalizzazione, attivata nei precedenti esercizi, dell'intero assetto organizzativo aziendale che ha consentito notevoli economie che, pur non tradottesi in un risultato positivo di bilancio, hanno sicuramente contribuito a contenere quello negativo che, a fronte delle numerose realizzazioni dianzi solo parzialmente accennate, avrebbe potuto essere più consistente.

Pare opportuno evidenziare che il nuovo ospedale "Giovanni Paolo II" di Olbia, presenta ancora la peculiarità che le unità operative di area medica risultano ancora ubicate sempre nel vecchio ospedale "San Giovanni di Dio" (il trasferimento si effettuerà una volta ultimato il II lotto). Tale sdoppiamento di sede logistica ha generato un incremento del personale delle unità operative di servizio (radiologia, direzione medica, laboratorio analisi, ambulanze e così via) in quanto impegnate a garantire il proprio supporto in entrambi i presidi.

a) Situazione ambientale

Il territorio dell'Azienda Sanitaria Locale n° 2 di Olbia, con riferimento alla data del 31/12/2008, 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 31/12/2009 e comunicati dai singoli comuni, è di 156.176 abitanti e conferma la costante crescita già rilevata negli scorsi esercizi, infatti si rileva un aumento, rispetto al medesimo dato al 31/12/2008, di 1.211 abitanti che significa un incremento pari al 0,78%.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione residente al 31/12 degli esercizi 2008 e 2009 (dato comunicato dai Comuni agli uffici amministrativi dei Distretti):

Azienda	popolazione al 31.12.08	popolazione al 31.12.09	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	123.632	125.323	1.691	1,37%
Distretto di Tempio P.	31.428	30.948	- 480	-1,53%
Asl n°2 di Olbia	155.060	156.271	1.211	0,78%

***dati anagrafe dei Comuni**

La popolazione residente nel Distretto di Olbia è di 125.323 abitanti, in aumento di 1.691 unità che significa un incremento pari all'1,37%, mentre nel Distretto di Tempio Pausania è di 30.948 abitanti, in diminuzione di 486 unità che significa un decremento pari a -1,53%.

Si evidenzia che oltre un terzo della popolazione - ossia 55.033 abitanti - risiede nella città di Olbia, inoltre, nei tre comuni sede di Ospedale (Olbia, Tempio e La Maddalena) risiedono 81.134 abitanti, pari al 51,95 % del totale.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione di età maggiore di 65 anni al 31/12 degli esercizi 2008 e 2009:

Azienda	popolazione >65 anni al 31.12.08	popolazione >65 anni al 31.12.09	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	18.240	18.924	684	3,75%
Distretto di Tempio P.	6.106	6.497	391	6,40%
Asl n°2 di Olbia	24.346	25.421	1.075	4,42%

***dati anagrafe dei Comuni**

Si rimarca il considerevole incremento della popolazione anziana, cioè di età maggiore di 65 anni, ad una percentuale (pari al 4,42%) decisamente più elevata rispetto alla stessa che misura l'incremento della popolazione totale.

Inoltre, l'incidenza della popolazione anziana sul totale è aumentata, passando da un valore pari al 15,70 % nell'anno 2008 ad un valore pari al 16,27 % nell'anno 2009, ciò significa che la popolazione residente totale è in costante crescita e quella anziana cresce a percentuali maggiori di quella totale, infatti buona parte dell'aumento di popolazione è relativo ad anziani.

Nel prospetto sotto riportato si rappresenta il confronto tra la popolazione di età inferiore a 14 anni al 31/12 degli esercizi 2008 e 2009:

Azienda	popolazione <14 anni al 31.12.08	popolazione <14 anni al 31.12.09	differenza	Variazione
Distretto di Olbia	16.743	16.917	174	1,04%
Distretto di Tempio P.	3.754	3.505	- 249	-6,63%
Asl n°2 di Olbia	20.497	20.422	- 75	-0,37%

***dati anagrafe dei Comuni**

Per la popolazione di età inferiore a 14 anni si registra un lieve decremento pari a -0,37%, questo è determinato esclusivamente dal saldo negativo del Distretto di Tempio P. che supera, vanificandolo, il saldo positivo del Distretto di Olbia.

L'incidenza della popolazione di età inferiore a 14 anni sul totale è sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente e rileva un valore pari al 13,07%.

L'incremento di popolazione di età maggiore di 65 anni rappresenta l'88,7% dell'incremento totale, tale dato è particolarmente significativo in quanto detta fascia di età presenta, rispetto alle altre, una propensione maggiore di richiesta di prestazioni sanitarie.

L'aumento della popolazione residente è sostanzialmente determinato dall'incremento della popolazione anziana (dato in controtendenza rispetto agli ultimi anni) che cresce ad un tasso cinque volte superiore a quello di incremento della popolazione indistinta.

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 quasi totalmente dall'aumento della popolazione anziana.

Pertanto, nonostante l'aumento di popolazione del corrente esercizio sia stato inferiore di quello registrato nell'esercizio 2008, le conseguenze economiche in termini di incremento dei costi di gestione sono pressoché equivalenti.

La densità della popolazione del territorio dell'Azienda è di 45,91 ab./kmq (Distretto di Olbia: 52,95 ab./kmq, Distretto di Tempio: 29,84 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;
- proseguimento dei lavori del II lotto del nuovo ospedale "Giovanni Paolo II" di Olbia;
- nella finalità di effettuare una rappresentazione più analitica della gestione tecnica si evidenziano i lavori collaudati nell'esercizio 2009 che vengono riportati nella seguente tabella:

LAVORI COLLAUDATI ESERCIZIO 2009	
DESCRIZIONE	IMPORTI
riqualificazione ospedale S.Giovanni di Dio - via A. Moro	884.549,37
riqualificazione ospedale S.Giovanni di Dio - via A. Moro	195.197,64
adeguamento libera profes. intramoenia osp. S.Giovanni di Dio - via A. Moro	280.000,00
ampliamento nuovo ospedale Giovanni Paolo II - Olbia	204.421,54
Completamento lavori ambulatorio ex INAM di Tempio P.	651.882,54
TOTALE	2.216.051,09

Gestione Amministrativa

- fattiva collaborazione del personale aziendale, con un notevole dispendio di risorse umane dedicate per l'intero anno, nella 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 contabili, che per la formazione finalizzata, ha determinato un notevole aumento dell'operatività aziendale;
- acquisizione delle nuove direttive di programmazione e rendicontazione di cui alla D.G.R. n. 50/19 del 11.12.2007;
- definizione e acquisizione del nuovo piano dei conti per la contabilità generale, previsto dalla nuova procedura informatica di gestione amministrativo-contabile "AREAS", che ha comportato le operazioni di transcodifica dal vecchio al nuovo piano dei conti;

Gestione Finanziaria

- Effettiva utilizzazione:
 - delle risorse trasferite per l'attuazione degli interventi ex art. 20 L. 67/1988 di cui alla citata deliberazione della Giunta Regionale;

Attività Sanitaria

Attività di ricovero erogata

Da una preliminare analisi del numero di prestazioni erogate, nel corso dell'esercizio 2009 si è verificato un lieve decremento dell'attività di ricovero nell'Ospedale di Olbia, un decremento più rilevante nell'Ospedale di Tempio Pausania e un incremento nell'Ospedale di La Maddalena come da tabella che segue.

Attività di ricovero totale						
STRUTTURA	VALORE					
	2008	2009	VAR. %	2008	2009	VAR. %
Presidio Osp. Olbia	10.605	10.397	-1,96%	22.397.987	21.307.510	-4,87%
Presidio Osp. Tempio P.	5.976	5.779	-3,30%	11.536.625	11.074.165	-4,01%
Pres. Osp. La Maddalena	1.203	1.236	2,74%	2.518.543	2.170.309	-13,83%
Totali	17.784	17.412	-2,09%	36.453.155	34.551.983	-5,22%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di ricovero per residenti Asl n° 2 di Olbia						
STRUTTURA	VALORE					
	2008	2009	VAR. %	2008	2009	VAR. %
Presidio Osp. Olbia	8.954	8.818	-1,52%	19.078.016	18.144.409	-4,89%
Presidio Osp. Tempio P.	4.978	4.777	-4,04%	9.662.586	9.256.508	-4,20%
Pres. Osp. La Maddalena	1.038	1.069	2,99%	2.243.877	1.928.003	-14,08%
Totali	14.970	14.664	-2,04%	30.984.479	29.328.920	-5,34%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di ricovero per residenti in altre ASL della Sardegna						
STRUTTURA	VALORE					
	2008	2009	VAR. %	2008	2009	VAR. %
Presidio Osp. Olbia	731	738	0,96%	1.656.606	1.552.235	-6,30%
Presidio Osp. Tempio P.	707	694	-1,84%	1.393.780	1.299.766	-6,75%
Pres. Osp. La Maddalena	52	33	-36,54%	119.037	54.064	-54,58%
Totali	1.490	1.465	-1,68%	3.169.423	2.906.065	-8,31%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di ricovero per residenti in altre ASL di altre Regioni						
STRUTTURA	VALORE					
	2008	2009	VAR. %	2008	2009	VAR. %
Presidio Osp. Olbia	920	841	-8,59%	1.663.365	1.610.866	-3,16%
Presidio Osp. Tempio P.	291	308	5,84%	480.259	517.891	7,84%
Pres. Osp. La Maddalena	113	134	18,58%	155.629	188.241	20,96%
Totali	1.324	1.283	-3,10%	2.299.252	2.316.998	0,77%

dato ufficio SIS aziendale

Da un'analisi più approfondita del confronto tra esercizio 2009 e 2008 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 -3,1% (- 455 prestazioni) e un incremento delle giornate di degenza erogate pari all'1,3% (+ 1.266 giornate).

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

- la conversione, nell'ambito delle politiche di perseguimento dell'appropriatezza delle prestazioni, di una parte dei ricoveri in regime ordinario in ricoveri in regime di Day Hospital e Day Surgery;
- 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;
- l'incremento delle prestazioni erogate 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'incremento dei consumi di risorse, determinato dall'aumento delle giornate di degenza, sarebbe stato molto più consistente se non si fossero intraprese le suddette azioni strategiche di contenimento e riorganizzazione dell'attività erogata.

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 ed erogazione di assistenza adeguata alle esigenze.

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

P.O. DI OLBIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	1.242	1.097	-11,7%	8.053	7.184	-10,8%	1,3810	1,3600
MEDICINA GENERALE	1.345	1.484	10,3%	14.781	16.678	12,8%	1,4160	0,9730
S.O.A.P.I.	545	403	-26,1%	2.991	3.820	27,7%	1,3410	1,1400
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	954	918	-3,8%	8.060	8.692	7,8%	1,5760	1,3170
OSTETRICIA E GINECOL.	1.842	1.764	-4,2%	8.723	8.467	-2,9%	0,9380	0,8350
PEDIATRIA	790	730	-7,6%	3.175	2.985	-6,0%	0,8180	0,6980
NIDO	799	750	-6,1%	3.231	2.948	-8,8%	0,2040	0,1600
TERAPIA INTENSIVA	285	238	-16,5%	1.225	1.141	-6,9%	1,7590	1,9370
UNITA' CORONARICA	391	400	2,3%	1.562	1.616	3,5%	1,6540	1,4190
PSICHIATRIA		166			2.087			0,5850
TOTALE	8.193	7.950	-3,0%	51.801	55.618	7,4%	1,3604	1,1404

dato ufficio SIS aziendale

P.O. DI TEMPIO PAUSANIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	948	926	-2,3%	4.520	4.333	-4,1%	1,3080	1,1390
MEDICINA GENERALE	1.573	1.525	-3,1%	18.158	18.077	-0,4%	1,1590	1,0400
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	382	389	1,8%	2.759	2.479	-10,1%	1,4560	1,2740
OSTETRICIA E GINECOL.	932	828	-11,2%	4.882	4.070	-16,6%	0,9730	0,7870
OTORINO	633	670	5,8%	2.440	2.526	3,5%	0,9500	0,9290
PEDIATRIA	650	562	-13,5%	2.640	2.085	-21,0%	0,8270	0,6580
NIDO	241	221	-8,3%	1.014	947	-6,6%	0,2040	0,1600
TOTALE	5.359	5.121	-4,4%	36.413	34.517	-5,2%	1,1122	0,9712

dato ufficio SIS aziendale

P.O. DI LA MADDALENA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
MEDICINA GENERALE	624	619	-0,8%	6.458	5.614	-13,1%	1,1660	0,8940
OSTETRICIA E GINECOL.	162	167	3,1%	584	650	11,3%	0,7200	0,6800
PEDIATRIA	80	101	26,3%	261	339	29,9%	0,7230	0,6760
NIDO	82	87	6,1%	307	352	14,7%	0,2040	0,1600
TOTALE	948	974	2,7%	7.610	6.955	-8,6%	0,8697	0,7500

dato ufficio SIS aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI ORDINARI			GG DEGENZA ORD			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	2.190	2.023	-7,6%	12.573	11.517	-8,4%	1,3445	1,2495
MEDICINA GENERALE	3.542	3.628	2,4%	39.397	40.369	2,5%	1,2470	0,9690
S.O.A.P.I.	545	403	-26,1%	2.991	3.820	27,7%	1,3410	1,1400
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	1.336	1.307	-2,2%	10.819	11.171	3,3%	1,5160	1,2955
OSTETRICIA E GINECOL.	2.936	2.759	-6,0%	14.189	13.187	-7,1%	0,8770	0,7673
PEDIATRIA	1.520	1.393	-8,4%	6.076	5.409	-11,0%	0,7893	0,6773
NIDO	1.122	1.058	-5,7%	4.552	4.247	-6,7%	0,2040	0,1600
OTORINO	633	670	5,8%	2.440	2.526	3,5%	0,9500	0,9290
TERAPIA INTENSIVA	285	238	-16,5%	1.225	1.141	-6,9%	1,7590	1,9370
UNITA' CORONARICA	391	400	2,3%	1.562	1.616	3,5%	1,6540	1,4190
PSICHIATRIA	-	166		-	2.087		0,0000	0,5850
TOTALE	14.500	14.045	-3,1%	95.824	97.090	1,3%	1,2980	0,9959

dato ufficio SIS aziendale

Dal confronto, tra esercizio 2009 e 2008, dell'attività di ricovero erogata in regime di degenza diurno (DH), si rileva un incremento del numero di prestazioni erogate pari al 2,5% (+ 83 prestazioni) e un consistente decremento delle giornate di degenza erogate pari al -39% (- 4.370 giornate).

Il notevole decremento del numero di giornate erogate in regime di degenza diurno è stato determinato 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 (ad esempio tutte le prestazioni di ricovero diurno del Centro Trasfusionale, che nell'esercizio 2008 contavano 1840 accessi, nell'esercizio corrente sono state erogate in regime ambulatoriale);
- l'incremento delle prestazioni erogate in ospedalizzazione domiciliare oncologica che, oltre a decongestionare l'afflusso di pazienti alle degenze ordinarie, determina un notevole decremento delle giornate di degenza in DH dell'oncologia (dove si rilevano 1.919 accessi in meno), in quanto, dove ritenuto possibile, si è cercato di proseguire il trattamento del paziente al proprio domicilio;
- la razionalizzazione dell'attività erogata finalizzata all'eliminazione dei ricoveri impropri e delle giornate superflue.

Il contenimento dei consumi di risorse, determinato dalla diminuzione delle giornate di degenza in DH, è stato in parte vanificato dal costo generato dall'incremento dell'ospedalizzazione domiciliare oncologica e delle prestazioni ambulatoriali.

Attività di ricovero in dh – analisi per reparto di dimissione

P.O. DI OLBIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	820	938	14,4%	822	942	14,6%	0,9950	0,8370
MEDICINA GENERALE	210	220	4,8%	925	906	-2,1%	1,1710	0,8740
ONCOLOGIA	349	349	0,0%	3.172	1.811	-42,9%	1,2760	1,0310
EMODIALISI	7	-	-100,0%	27	-	-100,0%	1,0740	
CENTRO TRASFUSIONALE	141	-	-100,0%	1.840	-	-100,0%	1,0070	
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	191	148	-22,5%	196	148	-24,5%	0,6970	0,9500
OSTETRICIA E GINECOL.	649	729	12,3%	663	743	12,1%	0,7330	0,5490
PEDIATRIA	45	58	28,9%	64	74	15,6%	0,7560	0,7280
UNITA' CORONARICA		5			5			1,2250
TOTALE	2.412	2.447	1,5%	7.709	4.629	-40,0%	0,9636	0,8849

dato ufficio SIS aziendale

P.O. DI TEMPIO PAUSANIA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	33	61	84,8%	33	61	84,8%	1,1040	1,0250
MEDICINA GENERALE	55	53	-3,6%	376	151	-59,8%	1,2760	0,7460
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	136	92	-32,4%	232	93	-59,9%	0,8890	0,9430
OSTETRICIA E GINECOL.	302	308	2,0%	840	612	-27,1%	0,7580	0,6010
OTORINO	57	74	29,8%	166	74	-55,4%	0,8630	0,7890
PEDIATRIA	34	32	-5,9%	184	120	-34,8%	1,3090	0,5990
ONCOLOGIA		38			244			0,8350
TOTALE	617	658	6,6%	1.831	1.355	-26,0%	1,0332	0,6719

dato ufficio SIS aziendale

P.O. DI LA MADDALENA

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
MEDICINA GENERALE	69	99	43,5%	301	323	7,3%	1,1820	0,7020
ONCOLOGIA	61	50	-18,0%	975	357	-63,4%	1,2030	0,7540
OSTETRICIA E GINECOL.	88	94	6,8%	88	94	6,8%	0,4690	0,8520
PEDIATRIA	37	19	-48,6%	131	96	-26,7%	0,8780	0,5960
TOTALE	255	262	2,7%	1.495	870	-41,8%	0,9330	0,7260

dato ufficio SIS aziendale

TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA ASL N° 2

AREA DI DIMISSIONE	DIMESSI DH			GG DEGENZA DH			PESO MEDIO	
	2008	2009	VAR.	2008	2009	VAR.	2008	2009
CHIRURGIA GENERALE	853	999	17,1%	855	1.003	17,3%	1,0495	0,9310
MEDICINA GENERALE	334	372	11,4%	1.602	1.380	-13,9%	1,2097	0,7740
ONCOLOGIA	410	437	6,6%	4.331	2.412	-44,3%	0,8263	0,8733
EMODIALISI	7	-	-100,0%	27	-	-100,0%	1,0740	0,0000
CENTRO TRASFUSIONALE	141	-	-100,0%	1.840	-	-100,0%	1,0070	-
ORTOPEDIA E TRAUMATOL.	327	240	-26,6%	428	241	-43,7%	0,7930	0,9465
OSTETRICIA E GINECOL.	1.039	1.131	8,9%	1.591	1.449	-8,9%	0,6533	0,6673
PEDIATRIA	116	109	-6,0%	379	290	-23,5%	0,9810	0,6410
OTORINO	57	74	29,8%	166	74	-55,4%	0,8630	0,7890
UNITA' CORONARICA		5						1,2250
TOTALE	3.284	3.367	2,5%	11.219	6.849	-39,0%	1,2081	0,8559

dato ufficio SIS 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 nelle tabelle che seguono.

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

INDICATORI DI ATTIVITA'	2008	2009	VAR. %
CASI IN TRATTAMENTO	311	433	39,23%
ACCESSI PER VISITE MEDICO	3.156	5.095	61,44%
ACCESSI PER VISITE INFERMIERE	5.244	7.052	34,48%

dato ufficio SIS aziendale

ASSISTENZA DOMICILIARE PROGRAMMATA

INDICATORI DI ATTIVITA'	2008	2009	VAR. %
ASSISTITI IN TRATTAMENTO	1.260	1.361	8,02%

dato ufficio SIS aziendale

La stessa attività erogata in ospedalizzazione domiciliare oncologica ha subito un incremento rilevante rilevato nella seguente tabella.

OSPEDALIZZAZIONE DOMICILIARE ONCOLOGICA

INDICATORI DI ATTIVITA'	2008	2009	VAR. %
PAZIENTI IN TRATTAMENTO	84	115	36,90%
GIORNATE DI DEGENZA	4.675	5.592	19,61%
ACCESSI PER VISITE MEDICO ONCOLOGO	1.518	1.688	11,20%
ACCESSI PER VISITE INFERMIERE	1.859	2.111	13,56%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di specialistica ambulatoriale erogata

Si è registrato un incremento del numero di prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate come specificato nelle seguenti tabelle.

Attività di Specialistica Ambulatoriale Totale						
Struttura	N. Prestazioni			Valore in €		
	2008	2009	Var. %	2008	2009	Var. %
Presidio Osp. Olbia	737.954	883.908	19,78%	10.579.499	12.060.182	14,00%
Presidio Osp. Tempio P.	443.455	406.510	-8,33%	4.940.612	3.829.123	-22,50%
Pres. Osp. La Maddalena	183.244	207.317	13,14%	1.860.271	2.156.928	15,95%
Distretto di Olbia	357.769	266.947	-25,39%	2.850.428	2.214.707	-22,30%
Distretto di Tempio P.	24.940	18.842	-24,45%	389.164	323.387	-16,90%
Totali	1.747.362	1.783.524	2,07%	20.619.974	20.584.327	-0,17%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di Specialistica Ambulatoriale per residenti nella ASL n° 2 di Olbia						
Struttura	N. Prestazioni			Valore in €		
	2008	2009	Var. %	2008	2009	Var. %
Presidio Osp. Olbia	681.692	775.170	13,71%	9.871.818	10.630.433	7,68%
Presidio Osp. Tempio P.	405.757	360.254	-11,21%	4.509.213	3.261.385	-27,67%
Pres. Osp. La Maddalena	170.836	191.742	12,24%	1.676.888	1.919.749	14,48%
Distretto di Olbia	346.677	252.040	-27,30%	2.776.441	2.102.219	-24,28%
Distretto di Tempio P.	24.382	17.593	-27,84%	380.941	301.590	-20,83%
Totali	1.629.344	1.596.799	-2,00%	19.215.301	18.215.376	-5,20%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di Specialistica Ambulatoriale per residenti in altre ASL della Sardegna						
Struttura	N. Prestazioni			Valore in €		
	2008	2009	Var. %	2008	2009	Var. %
Presidio Osp. Olbia	24.199	50.530	108,81%	358.642	717.558	100,08%
Presidio Osp. Tempio P.	30.253	36.060	19,19%	372.154	432.636	16,25%
Pres. Osp. La Maddalena	1.584	3.939	148,67%	11.972	46.955	292,21%
Distretto di Olbia	6.609	9.499	43,73%	42.495	69.057	62,51%
Distretto di Tempio P.	542	1.167	115,31%	7.781	20.039	157,54%
Totali	63.187	101.195	60,15%	793.044	1.286.245	62,19%

dato ufficio SIS aziendale

Attività di Specialistica Ambulatoriale per residenti in ASL di altre Regioni

Struttura	N. Prestazioni			Valore in €		
	2008	2009	Var. %	2008	2009	Var. %
Presidio Osp. Olbia	32.063	58.208	81,54%	349.039	712.191	104,04%
Presidio Osp. Tempio P.	7.445	10.196	36,95%	59.245	135.102	128,04%
Pres. Osp. La Maddalena	10.824	11.636	7,50%	171.411	190.224	10,98%
Distretto di Olbia	4.483	5.408	20,63%	31.492	43.432	37,91%
Distretto di Tempio P.	16	82	4,125	442	1.758	
Totali	54.831	85.530	55,99%	611.629	1.082.707	77,02%

dato ufficio SIS aziendale

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE

PRESTAZIONI PER BRANCA MEDICO CHIRURGICA

Codice	Descrizione branca	2008	2009	Differenza
01	ANESTESIA	1.283	4.870	3.587
02	CARDIOLOGIA	20.784	27.476	6.692
03	CHIRURGIA GENERALE	1.966	4.570	2.604
04	CHIRURGIA PLASTICA	3.340	58	-3.282
05	CHIRURGIA VASCOLARE	9.903	1.327	-8.576
06	DERMOSIFILOPATIA	668	4.682	4.014
08	RADIOLOGIA DIAGNOSTICA	74.942	86.295	11.353
09	ENDOCRINOLOGIA	3.642	2.739	-903
10	GASTROENTEROLOGIA	7.826	3.469	-4.357
11	LABORATORIO ANALISI	1.130.936	1.188.930	57.994
12	MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	89.887	83.985	-5.902
13	NEFROLOGIA	31.517	33.929	2.412
14	NEUROCHIRURGIA	16.977	329	-16.648
15	NEUROLOGIA	8.434	12.008	3.574
16	OCULISTICA	23.424	16.781	-6.643
17	ODONTOSTOMATOLOGIA - CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	4.395	4.102	-293
18	ONCOLOGIA	19.139	21.751	2.612
19	ORTOPEDIA	32.690	31.705	-985
20	OSTETRICIA GINECOLOGIA	11.069	13.236	2.167
21	OTORINOLARINGOIATRIA	10.143	12.749	2.606
22	PNEUMOLOGIA	15.145	2.611	-12.534
23	PSICHIATRIA	17.121	29.374	12.253
25	UROLOGIA	674	2.853	2.179
26	ALTRE PRESTAZIONI	211.457	193.695	-17.762
TOTALE		1.747.362	1.783.524	36.162

dato ufficio SIS aziendale

ii) *Analisi scostamenti*

Dal punto di vista dei risultati economici, il rapporto di controllo, che si allega alla presente relazione, evidenzia la comparazione dei dati previsionali del CE preventivo 2009 rapportati ai dati di bilancio a consuntivo, detta comparazione viene effettuata al netto degli interessi di computo (pari a 1.098.592). Conseguentemente, a livello di consuntivo, gli interessi e altri oneri finanziari si riducono a - 95.928, il saldo delle partite finanziarie a + 95.551 e la perdita d'esercizio a - 25.099.515.

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2009	preventivo 2009	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE	194.656.993	187.798.000	6.858.993
COSTI DELLA PRODUZIONE	213.077.425	189.580.000	23.497.425
DIFFERENZA	-18.420.432	-1.782.000	16.638.432
PROVENTI E ONERI FINANZIARI*	95.551	15.000	80.551
RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIVITA' FINANZ.			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-897.490	0	-897.490
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE*	-19.222.371	-1.767.000	17.455.371
IMPOSTE SUL REDDITO	5.877.144	5.964.000	-86.856
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO*	-25.099.515	-7.731.000	17.368.515

***al netto degli interessi di computo**

Il confronto dei costi e dei ricavi sostenuti nel 2009 rispetto a quelli quantificati a preventivo, ci consente di verificare quali poste hanno inciso in senso positivo o negativo nell'analisi degli scostamenti tra:

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

L'analisi degli scostamenti rimarca un miglioramento 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 un significativo scostamento in incremento dei costi della produzione decisamente superiore rispetto al suddetto miglioramento.

Pertanto ne consegue un notevole peggioramento del saldo negativo relativo alla differenza tra valore e costo della produzione, detto saldo è aumentato in senso sfavorevole passando da meno 1.782.000 a meno 18.420.432.

Si evidenziano gli scostamenti più significativi che riguardano i beni di consumo sanitari (15,6%), i beni di consumo non sanitari (28,35%), le prestazioni di servizi (15,94%), il godimento beni di terzi (43,77%).

Il notevole scostamento evidenziato per i costi della produzione è determinato sostanzialmente dalla previsione riduttiva, effettuata in ottemperanza alle direttive regionali

disposte in merito, dell'andamento dei costi d'esercizio. Tale previsione se inizialmente poteva risultare presumibilmente sostenibile, durante lo svolgimento della gestione si è rivelata inadeguata per diverse motivazioni tra cui le più importanti sono le seguenti:

- la previsione di crescita della popolazione assistita (incremento storico medio del 2,10 %) ha determinato un incremento della domanda di servizi sanitari cui è stato necessario soddisfare al fine di garantire i livelli essenziali di assistenza. Conseguentemente si è dovuta aumentare l'offerta di prestazioni sanitarie che, a sua volta, ha determinato un incremento dei costi di gestione;
- l'apertura (nell'ultimo quadrimestre del 2007) del nuovo ospedale "Giovanni Paolo II" di Olbia, una struttura ospedaliera di Mq. 50.000, ha determinato un significativo stravolgimento dello scenario economico-gestionale Aziendale. Tale evento di particolare rilievo gestionale, che già nell'esercizio 2007 aveva determinato non trascurabili ripercussioni economiche in termini di incremento dei costi di gestione, negli esercizi successivi ha notevolmente ampliato tali ripercussioni. Infatti, l'incremento dei costi che aveva pesato economicamente nell'esercizio 2007 per circa quattro mensilità, nell'esercizio 2009, ha pesato per l'intero anno solare;

Pertanto, la stretta correlazione tra incremento dei costi di produzione ed erogazione dei livelli essenziali di assistenza ad una popolazione residente in continua crescita, ha consentito di effettuare solo parzialmente le opportune azioni correttive sugli scostamenti rilevati nel corso dell'esercizio.

Il saldo tra proventi e oneri finanziari (al netto degli interessi di computo) presenta uno scostamento in positivo, pari a 80.551, determinato dalla difficoltà di effettuare una previsione attendibile dell'andamento del flusso di liquidità (soprattutto degli introiti derivanti dai contributi in c/esercizio).

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

Le imposte dell'esercizio, diversamente dalle altre voci economiche, hanno evidenziato uno scostamento in negativo, infatti il valore a preventivo è pari a 5.964.000 mentre a consuntivo si è registrato un valore pari a 5.877.144.

In conclusione, le variazioni sopra analizzate hanno determinato un scostamento della perdita d'esercizio (al netto degli interessi di computo), incrementata di 17.368.515, in quanto era preventivata per un valore pari a -7.731.000 ed è risultata pari - 25.099.515.

c) Andamento della gestione

I. Andamento dei costi e ricavi

CONTO ECONOMICO	2009	2008	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE	194.656.993	189.942.788	4.714.205
COSTI DELLA PRODUZIONE	213.077.425	201.951.135	11.126.290
DIFFERENZA	- 18.420.432	- 12.008.347	6.412.085
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.003.041	- 3.110.856	- 2.107.815
RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIVITA' FINANZ.			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 897.490	386.529	- 1.284.019
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 20.320.963	- 14.732.674	5.588.289
IMPOSTE SUL REDDITO	5.877.144	5.364.719	512.425
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 26.198.107	- 20.097.393	6.100.714

Il confronto dei costi e dei ricavi sostenuti nel 2009 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.

A prima vista si nota un miglioramento del valore della produzione, determinato dalle maggiori assegnazioni Regionali, a cui si contrappone un incremento dei costi della produzione superiore rispetto al suddetto miglioramento.

Pertanto ne consegue un peggioramento del saldo negativo relativo alla differenza tra valore e costo della produzione, detto saldo è aumentato in senso sfavorevole passando da meno 12.008.347 a meno 18.420.432.

Dal raffronto dei dati si evidenzia un significativo miglioramento del saldo tra proventi e oneri finanziari, passato da meno 3.110.856 a meno 1.003.041. Tale miglioramento è determinato dalla notevole diminuzione degli interessi di computo, passati da 3.148.024 a 1.098.594.

Si rileva, altresì, il decremento del saldo tra proventi e oneri straordinari, passato dal valore pari a 386.529 al valore pari a -897.490.

Si riscontra, inoltre, un rilevante incremento dell'imposizione fiscale d'esercizio, che passa da 5.364.719 a 5.877.144.

In conclusione, le variazioni sopra analizzate hanno determinato un peggioramento del risultato di gestione passando da una perdita di euro 20.097.393 del 2008 ad una perdita di euro 26.198.107 del 2009.

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

Le prevedibili difficoltà riscontrate nell'implementazione della contabilità analitica per centri di costo, peraltro comuni a molte se non a tutte le aziende sanitarie della Sardegna, rendono allo stato attuale attendibili solo in parte le analisi a livello di ciascun centro di responsabilità. La completa implementazione della contabilità analitica, verso la quale sono diretti gli sforzi dell'azienda, 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 2008	ANNO 2009
Fabbricati	15.097.403	2.216.051
Impianti e macchinari	811.567	302.364
Attrezzature sanitarie	839.019	1.551.727
Altri beni mobili	993.147	268.206
Totali	17.741.136	4.338.348

Eventuale destinazione delle plusvalenze e minusvalenze patrimoniali

Non è stata realizzata nessuna plusvalenza e minusvalenza patrimoniale.

IV. Investimenti programmati

Tipologia	ANNO 2009
Fabbricati	3.000.000
Impianti e macchinari	650.000
Attrezzature sanitarie	200.000
Altri beni mobili	400.000
Totali	4.250.000

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

STATO PATRIMONIALE	2009	2008	DIFFERENZA
ATTIVITA'	168.632.016	152.632.295	15.999.721
PASSIVITA'	95.362.571	66.997.224	28.365.347
PATRIMONIO NETTO	73.269.445	85.635.071	- 12.365.626
PERDITA D'ESERCIZIO	26.198.107	20.097.393	6.100.714
CONTI D'ORDINE			

Dal confronto dei dati il valore delle attività passa da euro 152.632.295 a euro 168.632.016, il valore delle passività passa da euro 66.997.224 a euro 95.362.571, il valore del patrimonio netto passa da euro 85.635.071 a euro 73.269.445, la perdita d'esercizio passa da euro 20.097.393 a euro 26.198.107.

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 2008 (D.G.R. n. 71/7 del 16.12.2008) e 2009 (D.G.R. n. 7/19 del 18.02.2010) è indicata nella tabella sotto riportata:

VARIAZIONI ASSEGNAZIONI FINANZIARIE CORRENTI ANNI 2008 - 2009						
Azienda	Perc. Assegn 2008	Assegnazioni Anno 2008	Perc. Assegn 2009	Assegnazioni Anno 2009	Variazione perc. assegn.	Variazione assegn. 2009 2008
ASL 1 SASSARI	20,44%	470.614.519	20,39%	474.157.740	-0,22%	0,75%
ASL 2 OLBIA	7,94%	182.873.643	8,11%	188.542.390	2,10%	3,10%
ASL 3 NUORO	11,20%	257.961.030	11,15%	259.250.835	-0,47%	0,50%
ASL 4 LANUSEI	3,61%	83.229.680	3,60%	83.645.829	-0,47%	0,50%
ASL 5 ORISTANO	9,33%	214.785.039	9,28%	215.858.964	-0,47%	0,50%
ASL 6 SANLURI	5,18%	119.266.630	5,15%	119.862.963	-0,47%	0,50%
ASL 7 CARBONIA	8,19%	188.612.088	8,37%	194.577.946	2,17%	3,16%
ASL 8 CAGLIARI	34,11%	785.579.064	33,95%	789.506.960	-0,47%	0,50%
TOTALE		2.302.921.693		2.325.403.627		

VARIAZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE* ANNI 2008 - 2009						
Azienda	Perc. Popol. 2007	Anno 2008 popolazione al 31.08.08	Perc. Popol. 2008	Anno 2009 popolazione al 31.08.09	Variazione popolaz. 2007 2008	Variazione perc pop. 2007 2008
ASL 1 SASSARI	20,13%	336.081	0,2013	336.433	0,10%	-0,01%
ASL 2 OLBIA	9,19%	153.399	9,31%	155.535	1,39%	1,27%
ASL 3 NUORO	9,67%	161.459	9,64%	161.190	-0,17%	-0,29%
ASL 4 LANUSEI	3,48%	58.085	3,47%	58.028	-0,10%	-0,22%
ASL 5 ORISTANO	10,03%	167.417	9,97%	166.723	-0,41%	-0,53%
ASL 6 SANLURI	6,18%	103.135	6,15%	102.717	-0,41%	-0,52%
ASL 7 CARBONIA	7,82%	130.615	7,79%	130.243	-0,28%	-0,40%
ASL 8 CAGLIARI	33,50%	559.263	33,54%	560.575	0,23%	0,12%
TOTALE		1.669.454		1.671.444	0,12%	

*dati ISTAT

Per quanto riguarda l'Asl n° 2 di Olbia, nonostante il contenuto incremento che peraltro è decisamente inferiore rispetto allo stesso misurato negli esercizi 2007 e 2008, le risorse finanziarie di parte corrente assegnate dalla Regione Autonoma della Sardegna, sono ancora inadeguate 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'1,39%) 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 0,23% e 0,10%).

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 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.

Il finanziamento pro-capite (rapporto tra finanziamento corrente dell'anno 2009 e popolazione residente al 31.08.09), pari a 1.212,22, è il secondo più basso delle Asl della Sardegna, tale dato risulta particolarmente significativo, in quanto evidenzia l'insufficienza dell'aumento del finanziamento della gestione corrente rispetto all'incremento della popolazione assistita dall'Azienda.

L'incremento del suddetto finanziamento pro-capite, pari all'1,68%, è stato decisamente inferiore rispetto al medesimo incremento, pari al 3,89%, dell'esercizio 2008.

Pertanto 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 2008-2009							
Azienda	Assegnaz. anno 2008	popolaz al 31.08.08	Rapporto ass/pop 2008	Assegnaz. anno 2009	popolaz al 31.08.09	Rapporto ass/pop 2009	Variaz. ass/pop 09 08
ASL 1 SASSARI	470.614.519	336.081	1.400,30	474.157.740	336.433	1.409,37	0,65%
ASL 2 OLBIA	182.873.643	153.399	1.192,14	188.542.390	155.535	1.212,22	1,68%
ASL 3 NUORO	257.961.030	161.459	1.597,69	259.250.835	161.190	1.608,36	0,67%
ASL 4 LANUSEI	83.229.680	58.085	1.432,89	83.645.829	58.028	1.441,47	0,60%
ASL 5 ORISTANO	214.785.039	167.417	1.282,93	215.858.964	166.723	1.294,72	0,92%
ASL 6 SANLURI	119.266.630	103.135	1.156,41	119.862.963	102.717	1.166,92	0,91%
ASL 7 CARBONIA	188.612.088	130.615	1.444,03	194.577.946	130.243	1.493,96	3,46%
ASL 8 CAGLIARI	785.579.064	559.263	1.404,67	789.506.960	560.575	1.408,39	0,26%
TOTALE	2.302.921.693	1.669.454	1.379,45	2.325.403.627	1.671.444	1.391,25	0,86%

*dati ISTAT al 31.08.2008 e al 31.08.2009

Si evidenzia altresì, che le province di Sassari e Cagliari beneficiano anche dei finanziamenti assegnati alle Aziende Ospedaliero 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	2009	2008	DIFFERENZA
CASSA	337.814	62.468	275.346
ISTITUTO TESORIERE	11.908.501	140.316	11.768.185
CONTI CORRENTI POSTALI E BANCARI	725.189	782.806	- 57.617
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.971.504	985.590	11.985.914

Per quanto riguarda le disponibilità liquide rispetto al 2008, si registra un consistente aumento delle disponibilità come evidenziato nella tabella precedente.

ATTIVO CIRCOLANTE	2009	2008	DIFFERENZA
RIMANENZE	2.651.786	2.527.290	124.496
CREDITI	57.875.440	68.664.384	- 10.788.944
ATTIVITA' FIN. CHE NON COST. IMMOB.	8.356	8.356	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.971.504	985.590	11.985.914
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	73.507.086	72.185.620	1.321.466
PASSIVITA' CORRENTI			
DEBITI	84.937.525	57.778.776	27.158.749
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	84.937.525	57.778.776	27.158.749
DIFFERENZA	- 11.430.439	14.406.844	

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 diminuiti in maniera significativa (in quanto sono in pari misura diminuiti i crediti verso Regione), mentre le disponibilità liquide hanno subito un aumento considerevole essendo passate da euro 985.590 a euro 12.971.504, complessivamente l'attivo circolante ha subito una variazione in aumento non trascurabile passando da euro 72.185.620 a euro 73.507.086.

Il valore delle passività correnti è aumentato in maniera significativa ed in misura notevolmente maggiore rispetto all'incremento dell'attivo circolante, passando da euro 57.778.776 a euro 84.937.525, di conseguenza anche la differenza tra attivo circolante e passività correnti è passata da un valore positivo pari ad euro 14.406.844 ad un valore negativo pari ad euro 11.430.439.

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 2009 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 01/01/09	Incrementi	decrementi	Valori al 31/12/09
I - Fondo di dotazione	40.722.499		0	40.722.499
II - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
III - Contributi per investimenti	84.023.279	0	0	84.023.279
IV - Contributo per ripiano perdite	0	12.733.888	0	12.733.888
V - Altre riserve	20.689.987	1.098.593	0	21.788.580
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	-39.703.301	-20.097.393	0	-59.800.694
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	-20.097.393	-26.198.107	20.097.393	-26.198.107
TOT. PATRIMONIO NETTO	85.635.071	-32.463.019	20.097.393	73.269.445

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

Tra i fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio si evidenziano i seguenti:

- la riorganizzazione logistica con l'ubicazione in via Tavolara, nei locali al piano terra del palazzo che ospita la Residenza sanitaria assistita Sole di Gallura, del servizio di Assistenza riabilitativa e protesica del Distretto di Olbia;
- la riorganizzazione logistica, in seguito al trasloco nella sede amministrativa di nuova costruzione, dei Servizi Amministrativi e di staff alla Direzione Aziendale. La nuova sede amministrativa è ubicata in una struttura di nuova costruzione di quattro piani e un piano interrato, destinato ad archivi e autorimessa, per un totale di circa 7.000 metri quadri. Detto trasferimento nella nuova sede, incardinato nell'ampio processo di razionalizzazione e ottimizzazione dell'uso degli immobili di proprietà dell'Azienda, consentirà un notevole risparmio dei costi per canoni di locazione;
- la campagna di vaccinazione per la Blue Tongue e per la febbre catarrale degli ovini;
- l'apertura di un ambulatorio dedicato alla presa in carico globale dei pazienti affetti da Sla. L'Azienda ha attivato un modello organizzativo sperimentale basato sull'integrazione di competenze professionali, sanitarie e sociali, che mira a garantire una presa in carico globale della persona, con continuità dell'assistenza tra ospedale e domicilio; tale gruppo multi professionale è composto dalle seguenti professionalità: il neurologo, l'anestesista, il fisiatra, il pneumologo, il fisioterapista, il logopedista, il nutrizionista, il gastroenterologo, il chirurgo, lo psicologo, l'assistente sociale e l'infermiere referente del percorso assistenziale, che facilita e supporta la continuità dell'assistenza tra ospedale e domicilio;
- l'espletamento della gara d'appalto da 8.500.000 euro per la realizzazione e gestione, per un periodo di cinque anni, del laboratorio di emodinamica da ubicare nel lotto del padiglione dell'Accoglienza dell'ospedale Giovanni Paolo II di Olbia;
- l'attivazione dell'ambulatorio mobile di diabetologia, infatti la diffusione territoriale dell'attività diabetologica, oltre a consentire il raggiungimento della popolazione più fragile, come anziani e portatori di handicap, che, nell'ipotesi risultasse distante dai presidi ospedalieri avrebbe difficoltà ad usufruire dell'assistenza sanitaria, agevola l'attività di diagnosi precoce della patologia diabetica, con una considerevole riduzione della spesa a carico del servizio sanitario nazionale;

- potenziamento dell'ambulatorio di Otorinolaringoiatria del Presidio Ospedaliero di La Maddalena, con l'erogazione degli esami di impedenzometria e audiometria;
- l'attivazione della posta elettronica certificata;
- l'attivazione della "Rete aziendale dei punti prelievo ", che prevede prelievi del sangue e consegna dei referti direttamente a casa per disabili ed anziani, ciò è realizzato da un gruppo di lavoro, appositamente costituito, composto da Infermieri e tecnici di laboratorio che, secondo un calendario prestabilito, si occupano di effettuare prelievi, consegnare le provette al laboratorio analisi (a seconda del paese vengono consegnate nei centri di Olbia o Tempio Pausania), per poi consegnare il referto nel corso delle sedute successive

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 2009 si prevede per il 2010 un incremento delle immobilizzazioni materiali per nuovi investimenti, una sostanziale stabilità dei crediti e delle disponibilità liquide.

In relazione alle poste patrimoniali passive rispetto ai dati del 2009 si prevede per il 2010 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 dei trasferimenti regionali, sia in relazione all'incremento della quota capitaria, sia in relazione al processo di riequilibrio nella distribuzione del fondo sanitario regionale a vantaggio delle aziende oggi sottofinanziate. E' obiettivo dell'azienda continuare a promuovere interventi di razionalizzazione dell'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

Vedi punto b)

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

Il valore della produzione ammonta ad euro 194.656.993 ed il costo della produzione ad euro 213.077.425 con una differenza di euro - 18.420.432, tale saldo negativo è per un terzo determinato dal consistente valore degli ammortamenti e degli accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Inoltre la rilevante incidenza dei proventi e oneri finanziari (che comprendono i costi fittizi degli interessi di computo) determina una perdita prima delle imposte pari a euro meno 20.320.963; la stessa imposizione fiscale (IRAP e IRES), pari a euro 5.877.144, incrementa la perdita dell'esercizio ad euro 26.198.107.

In specifica, le principali determinanti di tale risultato negativo sono da rilevare nelle seguenti voci di costo:

- imposte dell'esercizio pari ad euro 5.877.144;
- ammortamenti pari a euro 4.694.038;
- interessi di computo pari a euro 1.098.592;
- altri accantonamenti pari ad euro 1.881.265, che comprendono gli accantonamenti per rinnovi contrattuali e in particolare riguardano i compensi, relativi l'anno 2009, per gli arretrati al personale dipendente (dirigenza) e convenzionato da corrispondere negli anni a venire in applicazione dei nuovi contratti del biennio 2008-2009;

La costante crescita della popolazione assistita e il continuo incremento dei bisogni di servizi sanitari della stessa, hanno determinato un corrispettivo aumento della domanda di prestazioni sanitarie a cui l'Azienda non si è potuta esimere aumentando, conseguentemente, l'attività sanitaria erogata anche ai fini di garantire i livelli essenziali di assistenza.

Tale aumento di attività è stato un significativo determinante dell'incremento del costo del personale e degli altri costi variabili di gestione.

L'incremento del costo del personale è stato altresì determinato dall'aumento del personale in servizio resosi necessario per garantire in maniera tempestiva i livelli essenziali di assistenza anche in conseguenza dei profondi mutamenti verificatisi nel contesto aziendale, cioè la definizione dei nuovi ambiti territoriali, le modifiche dell'organizzazione interna di cui alla L.R. n. 10/2006, il potenziamento dei servizi offerti e le diverse iniziative intraprese nell'esercizio precedente, il funzionamento a pieno regime del nuovo ospedale "Giovanni Paolo II" di Olbia.

Le modifiche dell'organizzazione interna di cui alla L.R. n. 10/2006 e l'esigenza di soddisfare la costante crescita della domanda di prestazioni sanitarie, ha motivato l'Asl n° 2 di

Olbia ad attivare, nel corso dell'anno 2008, diverse iniziative concernenti il potenziamento e la nuova attivazione di servizi offerti agli utenti.

La realizzazione di buona parte di tali iniziative (entrando a regime nel periodo compreso tra due esercizi) ha pesato economicamente in entrambi gli esercizi 2008 e 2009, infatti il relativo ciclo annuale dei costi è iniziato nel 2008 e si è concluso nel 2009, causando un ulteriore aggravio dei costi di bilancio che l'ultimo esercizio ha ereditato dalle iniziative del primo.

Il funzionamento a pieno regime del nuovo ospedale "Giovanni Paolo II" di Olbia ha determinato un non trascurabile aumento dei costi di personale e di gestione in genere, che si ritiene comunque fisiologico visto il notevole potenziamento dei servizi offerti nel presidio.

Altresì si precisa, ribadendo più dettagliatamente quanto già espresso in generale, che i costi relativi al potenziamento e alla nuova attivazione dei servizi offerti hanno pesato economicamente, nell'esercizio 2007 per circa quattro mensilità, mentre nell'esercizio 2009 per l'intero anno solare, infatti il loro ciclo è iniziato a fine esercizio 2007, si è concluso nell'esercizio 2008 ed ha ripreso a pieno regime nell'esercizio 2009 (che unitamente all'esercizio 2008 ne ha sopportato il maggior carico).

Viepiù, come già anticipato in premessa lo sdoppiamento di sede logistica, le unità operative di area medica risultano ubicate sempre nel vecchio ospedale "San Giovanni di Dio", ha significato un incremento del personale delle unità operative di servizio (radiologia, direzione medica, laboratorio analisi, ambulanze e così via) in quanto impegnate a garantire il proprio supporto in entrambe le strutture del Presidio Ospedaliero e ad assicurarne il reciproco collegamento, di conseguenza il costo del personale ha subito un ulteriore e considerevole incremento.

Oltre a ciò si aggiungano i costi relativi le molteplici iniziative intraprese nell'esercizio 2009 di cui si è espresso in premessa.

Pertanto, ai fini di effettuare un'analisi corretta delle motivazioni di incremento dei costi, è importante considerare sia gli incrementi determinati dall'aumento dell'attività erogata e dalle iniziative intraprese nell'esercizio 2009, che le ripercussioni economiche delle importanti e necessarie iniziative intraprese nell'esercizio precedente.

Dal punto di vista dei ricavi, è da considerare una determinante significativa della perdita d'esercizio l'insufficiente assegnazione di parte corrente da parte della Regione che, nonostante in aumento, risulta comunque inadeguata in rapporto alla popolazione assistita (notevolmente aumentata in seguito alla costante crescita), alla presenza del Dipartimento Multidisciplinare Ospedaliero di La Maddalena (isola nell'isola), al rilevante flusso turistico che nella stagione estiva si riversa nel territorio di pertinenza dell'Azienda.

Pare opportuno considerare che l'ambito territoriale comprendente l'Asl n° 2 di Olbia, definibile senza ombra di dubbio la porta della Sardegna, unitamente a tutti gli altri centri urbani costieri verso i quali si registra la più alta percentuale del flusso turistico dell'intera Regione, ha fatto assumere al territorio una connotazione di specificità che non trova riscontri in altre realtà sarde; siffatta situazione, però se per un verso può sicuramente considerarsi di segno positivo per l'economia isolana, determina localmente, per altro verso, una situazione di incremento stagionale di domanda sanitaria la cui soddisfazione in misura adeguata richiede un ulteriore e straordinario dispendio di risorse finanziarie.

Inoltre il saldo negativo della mobilità sanitaria – già da tempo oggetto di politiche volte al contenimento da parte dell'azienda – determina una considerevole diminuzione delle assegnazioni correnti riconosciute dall'Ente regionale.

Da questa premessa deriva l'individuazione degli interventi da programmare nel prossimo triennio per il raggiungimento del pareggio di bilancio, con il recupero dell'attuale perdita d'esercizio. L'attività dell'azienda dovrà essere per lo più volta al potenziamento delle infrastrutture in modo da diminuire il saldo della mobilità.

Inoltre sono necessari i seguenti interventi:

- il perseguimento delle politiche di potenziamento dell'informatizzazione che semplifica e ottimizza le procedure amministrative aziendali migliorando l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa;
- il completamento della riorganizzazione logistica (peraltro già intrapresa) delle sedi in cui viene svolta l'attività istituzionale;
- il monitoraggio della spesa farmaceutica anche con il contenimento della stessa mediante il potenziamento della distribuzione diretta in tutte le tipologie in essere (distribuzione per conto, distribuzione territoriale e in dimissione da ricovero);
- il perseguimento di azioni strategiche volte al contenimento della mobilità sanitaria passiva;
- la razionalizzazione dell'attività erogata finalizzata all'eliminazione delle prestazioni improprie, anche mediante il perseguimento di politiche mirate al miglioramento dell'appropriatezza delle prestazioni;
- le politiche di contenimento dei costi della produzione (soprattutto dei servizi e del personale), mediante la razionalizzazione organizzativa, l'introduzione di misure volte al monitoraggio ed al controllo dei costi per l'acquisto di beni e servizi, l'ottimizzazione dei processi sanitari ed amministrativi volta al miglioramento dell'efficienza gestionale.

In sintesi, tale risultato negativo potrà essere ripianato con le seguenti modalità:

- ottenimento di maggiori assegnazioni da parte della Regione;
- politiche volte al contenimento della spesa;
- miglioramento del saldo negativo di mobilità sanitaria.

In conclusione, la perdita d'esercizio 2009, ove non ci sia un adeguamento delle risorse regionali, o l'erogazione di eventuali contributi specifici, verrà ripianata con la diminuzione del fondo di dotazione.

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)

Il Commissario
Dr. Giovanni Antonio Fadda

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

ASL N. 2 DI OLBIA

RAPPORTO DI CONTROLLO

Conto economico	2009	2009	2009
	BUDGET	VAL. RILEV.	VARIAZ.
1) Ricavi per prestazioni	187.482.000	192.885.045	2,88%
a) da fondo sanitario regionale	182.874.000	188.542.390	3,10%
b) da altro	4.608.000	4.342.655	-5,76%
2) Incrementi di immobilizzazioni. per lavori interni			
3) Altri ricavi e proventi	316.000	1.771.948	
a) contributi in c/esercizio		1.177.082	
b) altri ricavi e proventi	316.000	594.866	88,25%
TOTALE A) Valore della produzione	187.798.000	194.656.993	3,65%

B) Costi della Produzione			
4) Per beni di consumo	24.525.000	28.648.221	16,81%
a) sanitari	22.196.000	25.659.040	15,60%
b) non sanitari	2.329.000	2.989.181	28,35%
5) Per prestazioni di servizi	79.679.000	92.382.072	15,94%
6) Per godimento beni di terzi	2.300.000	3.306.620	43,77%
7) Per il personale	74.993.000	80.352.799	7,15%
a) ruolo sanitario	62.650.000	66.017.996	5,38%
b) ruolo professionale	343.000	309.945	-9,64%
c) ruolo tecnico	7.250.000	8.825.120	21,73%
d) ruolo amministrativo	4.750.000	5.199.738	9,47%
8) Ammortamento e svalutazioni	4.089.000	4.694.038	
a) ammortamento e svalutazione immobilizzazioni immateriali	220.000	335.954	
b) ammortamento e svalutazione fabbricati	1.139.000	1.963.481	
c) ammortamento e svalutaz. delle altre immobilizzazioni materiali	2.730.000	2.394.603	
d) svalutazione dei crediti e altre voci dell'attivo circolante			
9) Variazione delle rimanenze di magazzino	0	-124.496	
a) sanitarie		-89.540	
b) non sanitarie		-34.956	
10) Accantonamento per rischi e oneri		486.538	
11) Altri accantonamenti	2.923.000	1.973.506	32,48%
12) Oneri diversi di gestione	1.071.000	1.358.127	26,81%
TOTALE B) Costi della Produzione	189.580.000	213.077.425	12,39%
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	-1.782.000	18.420.432	

C) Proventi e oneri finanziari			
13) Interessi e altri proventi finanziari	105.000	191.479	82,36%
14) Interessi e altri oneri finanziari	-90.000	-95.928	6,59%
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	15.000	95.551	

Conto economico	2009	2009	2009
	BUDGET	VAL. RILEV.	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	1.964.448	
a) plusvalenze			
b) altri proventi straordinari		1.964.448	
Totale proventi straordinari	0	1.964.448	
18) Oneri	0	-2.861.938	
a) minusvalenze			
b) imposte esercizi precedenti			
c) altri oneri straordinari		-2.861.938	
Totale oneri straordinari	0	-2.861.938	
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	0	-897.490	

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.767.000	-19.222.371	
19) Imposte sul reddito dell'esercizio	5.964.000	5.877.144	-1,46%
a) correnti	5.964.000	5.877.144	-1,46%
b) anticipate			
c) differite			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.964.000	5.877.144	-1,46%

PERDITA DELL'ESERCIZIO	-7.731.000	25.099.515	
-------------------------------	-------------------	-------------------	--