



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI CAGLIARI



Deliberazione n. 997

ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE in data 23 DIC. 2013

OGGETTO: Approvazione Documenti Programmatici Piano annuale 2014 e Pluriennale 2014/2016.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO certifica che la deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari a partire dal 23 DIC. 2013 e resterà in pubblicazione per 10 giorni consecutivi ed è stata posta a disposizione per la consultazione.

IL DIRETTORE GENERALE: Dott. Ennio Filigheddu
Coadiuvato dal Direttore Amministrativo : Dott. Pietro Tamponi
e dal Direttore Sanitario: Dr. Roberto Sequi

VISTA la L.R. n. 10 del 28/07/2006 che detta norme e principi sul riordino del Servizio Sanitario della Regione Sardegna ed in particolare l'Art.27 relativo alla Contabilità Economico-Patrimoniale che le Aziende Sanitarie devono adottare;

VISTE le Direttive di Programmazione e rendicontazione approvate con la DGR n.50/19 del 11/12/2007;

VISTA la deliberazione n. 163 del 28.02.2013 con la quale è stato approvato l'Atto aziendale di questa Azienda, da inviare al controllo della RAS;

VISTA la Deliberazione n.659 del 08/08/2013 dell'AOU di Cagliari, avente ad oggetto " Approvazione delle azioni aziendali n.1,2 e 3 conseguenti alla DGR n. 24/43 del 27.06.2013;

VISTA la Deliberazione n.682 del 29/08/2013 dell'AOU di Cagliari, avente ad oggetto " Approvazione della revisione dell'Atto Aziendale conseguente alla DGR n. 24/43 del 27.06.2013" inviata al controllo della RAS;

DATO ATTO che sono stati predisposti i documenti programmatici Piano annuale 2014 e pluriennale 2014/2016, relativi alla parte economica in cui, fra gli altri, è inserito il piano pluriennale delle assunzioni .

DELIBERA

- di approvare i documenti programmatici Piano annuale 2014 e pluriennale 2014/2016 e i relativi conti economici 2014/2016, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.

Il Direttore Sanitario

Dott. Roberto Sequi

Il Direttore Amministrativo

Dott. Pietro Tamponi

Il Direttore Generale
Dott. Ennio Filigheddu

Ennio Filigheddu



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI
CAGLIARI**
Direzione Generale



SISAR - AOUC

PG/2013/ 0023391

del 28/11/2013

Mittente: Direzione Generale - Dr. Ennio Fil

Destinatari: RAS ASSESSORATO DELL'IGIENE, SA

Classifica: 1.2.5. Fascicolo: 1 del 2013



Al Direttore Generale dell'Assessorato Igiene
e Sanità e dell' Assistenza Sociale

Al Direttore del Servizio Programmazione
sanitaria e economico finanziaria e controllo di
gestione
dell'Assessorato Igiene e Sanità e dell'Assistenza
Sociale

Oggetto: documenti programmatici Piano annuale 2014 e pluriennale 2014/2016.

Con la presente si trasmette il bilancio previsionale per l'anno 2014 e il piano pluriennale 2014-2016, così come disposto dall'art.27 della L.R. 10/2006 e tenuto conto delle Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende sanitarie ai sensi della DGR n.50/19 del 11.12.2007, a cui seguirà lo Stato Patrimoniale.

Nell'elaborazione dei citati documenti la direzione di questa Azienda ha tenuto conto delle relazioni che i Direttori di Struttura, sia sanitaria che amministrativa, hanno provveduto ad elaborare per il triennio in corso.

Al fine di rispettare l'obiettivo del contenimento e razionalizzazione della spesa, è stata eseguita un'attenta analisi dei fabbisogni sia in termini di investimenti che di beni sanitari, tenuto conto dei dati storici sui consumi di ciascuna struttura e della necessità di garantire il miglioramento dei servizi all'utenza.

Tale programmazione ha, inoltre, analizzato le risorse umane attualmente a disposizione nelle proprie strutture, per prevedere la futura organizzazione di risorse in funzione dei nuovi assetti e programmi, con l'obiettivo specifico di individuare i profili professionali e le quantità degli stessi necessari allo svolgimento delle attività, così come previsto nella deliberazione aziendale n. 682 del 9/8/2013, conseguente alla delibera 24/43 del 27/06/2013 recante "Azioni volte al perseguimento dell'efficienza del Servizio Sanitario Regionale".

Il provvedimento regionale citato ha infatti approvato sei azioni volte a garantire la quantità e qualità dei servizi sanitari erogati ai cittadini, intervenendo sulle aree di inefficienza del sistema sanitario, e allo stesso tempo, dettando disposizioni sugli standard generali per l'erogazione dei servizi assistenziali.

Per quanto sopra questa Azienda ha approvato la delibera n. 659 del 8/8/2013.

Con quest'ultima si sono approvate le azioni che l'AOU deve mettere in atto per :

- ottimizzare l'utilizzo dei posti letto
- ottimizzare l'impiego del personale
- ottimizzare l'organizzazione dei servizi attraverso un Piano di razionalizzazione per mezzo della costituzione sperimentale dei Dipartimenti,

nel rispetto delle disposizioni stabilite dalla DGR. 47/42 del 30.12.2010 "*Revisione ed integrazione dei requisiti minimi generali e specifici per l'autorizzazione all'esercizio delle attività sanitarie da parte delle strutture pubbliche e private, sanitarie e socio sanitarie operanti nella Regione Sardegna*", nonché nell'ambito delle attività tipiche dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria, ovvero sia assistenziale, integrate con la didattica e la ricerca.

Nella programmazione del prossimo triennio non si può trascurare lo straordinario processo di rinnovamento che l'AOU di Cagliari sta affrontando in questo periodo, che rivoluzionerà non solo l'intero assetto assistenziale, ma bensì anche quello delle altre attività istituzionali correlate.

L'attività, svolta principalmente in quattro strutture: Ospedale San Giovanni di Dio, Clinica Macciotta, Policlinico di Monserrato e Centro di via Binaghi, verrà, con il processo di rinnovamento summenzionato, accentrata progressivamente presso la struttura di Monserrato, attraverso il trasferimento in primo luogo delle attività di ricovero e a seguire delle altre attività, al fine di ridurre al minimo l'impatto sull'assistenza, ovvero trasferita come nel caso dell'Odontoiatria in un immobile, quello attualmente sede dell'Otorinolaringoiatria, presso il quale sono minori i rischi connessi alle tematiche della sicurezza del San Giovanni di Dio.

Saranno così superati anche i numerosi inconvenienti legati alle distanze tra le varie unità operative, le inevitabili duplicazioni di servizi e di personale, senza trascurare i rischi connessi alla sicurezza dovuti alla vetustà degli edifici.

Già nel corso del 2013, con l'attivazione del Blocco Q a Monserrato, si è potuto, trasferire la Terapia Intensiva Neonatale e la Puericoltura; ed entro l'anno seguiranno anche la Clinica Ostetrica e Ginecologica e il Nido, reparti dell'area materno-infantile, a cui nel 2014 si andranno ad aggiungere alcuni reparti internistici come Reumatologia, Gastroenterologia e Neurologia.

Lo spostamento di questi reparti permetterà di ospitare le Unità Operative provenienti dal San Giovanni di Dio:

- ✓ Pronto Soccorso
- ✓ Osservazione Breve (8 pl)
- ✓ Medicina d'urgenza (16 pl)
- ✓ Cardiologia (18 pl)
- ✓ Otorino (16pl)
- ✓ Emodinamica
- ✓ Rianimazione e terapia intensiva post-operatoria (8 pl + 3)

Entro il 2014, in accordo con la ASL 8, e a seguito della DGR 22-28 del 17.6.2013 è previsto inoltre il trasferimento presso il Microcitemico della Clinica Pediatrica e della Neuropsichiatria Infantile, per la costituzione dell'Ospedale Pediatrico Regionale.

Il progetto di completamento avrà poi un'ulteriore fase di realizzazione quando verrà costruito un nuovo blocco, Blocco R, per il quale nell'anno in corso è già stata effettuata la gara per la progettazione, e per il quale è stato individuato da codesto Assessorato un finanziamento di 40 milioni di euro.

Come più volte ribadito, ma che in sede di programmazione deve essere rimarcato, è che sin dalla sua costituzione l'Azienda ha avuto finanziamenti sottostimati e insufficienti a garantire la sua gestione.

Con l'aumento dell'assegnazione del FSR dell'ultimo anno, l'AOU ha visto riconosciuta la copertura dei costi di produzione, ma ciò non toglie che i vecchi bilanci non hanno visto in termini di finanziamento neanche il riconoscimento dell'aumento medio dei prezzi, superiore per questo periodo al 3%, peggiorata dall'ulteriore restrizione della minore quota assegnata in quest'ultimo anno di € 3.000.000.

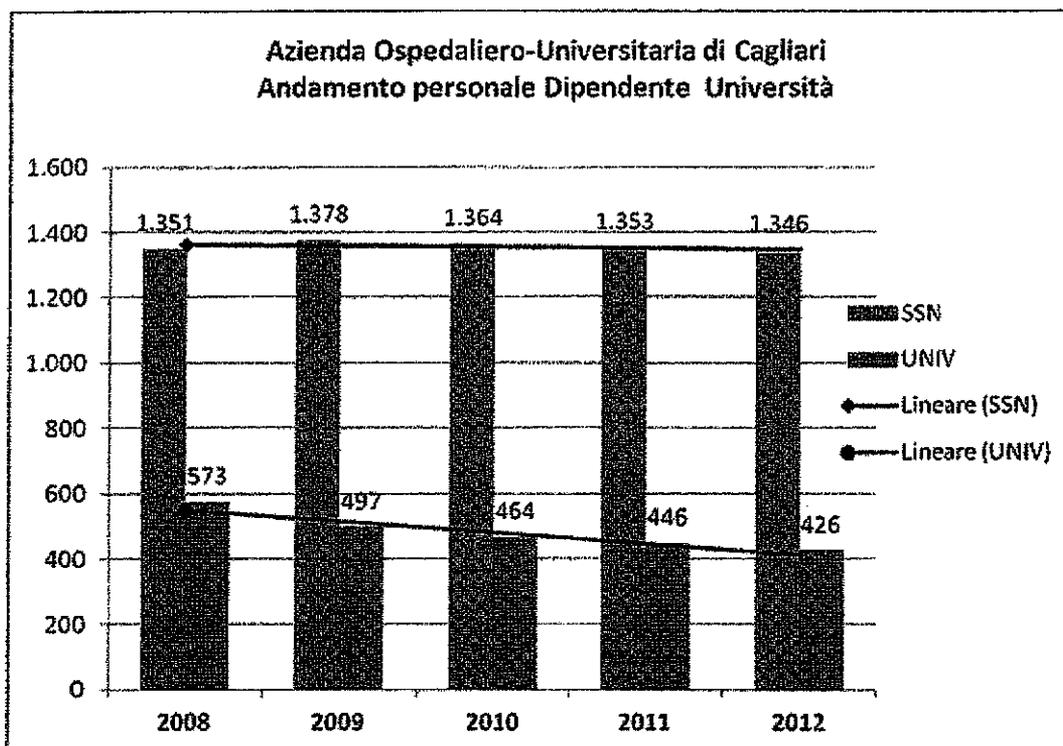
Come più volte evidenziato, il costo del personale, il maggiore di quelli aziendali, è fortemente influenzato dall'organizzazione da parte dell'Università delle attività, inscindibili dall'assistenza, della didattica e della ricerca.

Il 24% del personale dell'AOU è dipendente dall'Università degli Studi di Cagliari (nel 2007 era il 34%) che ne sostiene la maggior parte degli oneri salariali, ma che non viene sostituito una volta andato in quiescenza.

Resta pertanto a carico dell'Azienda l'onere della sostituzione, che a parità di personale vede crescere inesorabilmente i costi di bilancio.

Nel grafico seguente viene rappresentato l'andamento del personale, a partire dal primo anno effettivo di attività dell'Azienda, distinguendo i dipendenti del Servizio Sanitario Nazionale dagli Universitari.

E' evidente che l'Università sta perdendo personale (in 5 anni -147 unità) che non sono state sostituite, se non dall'AOU.

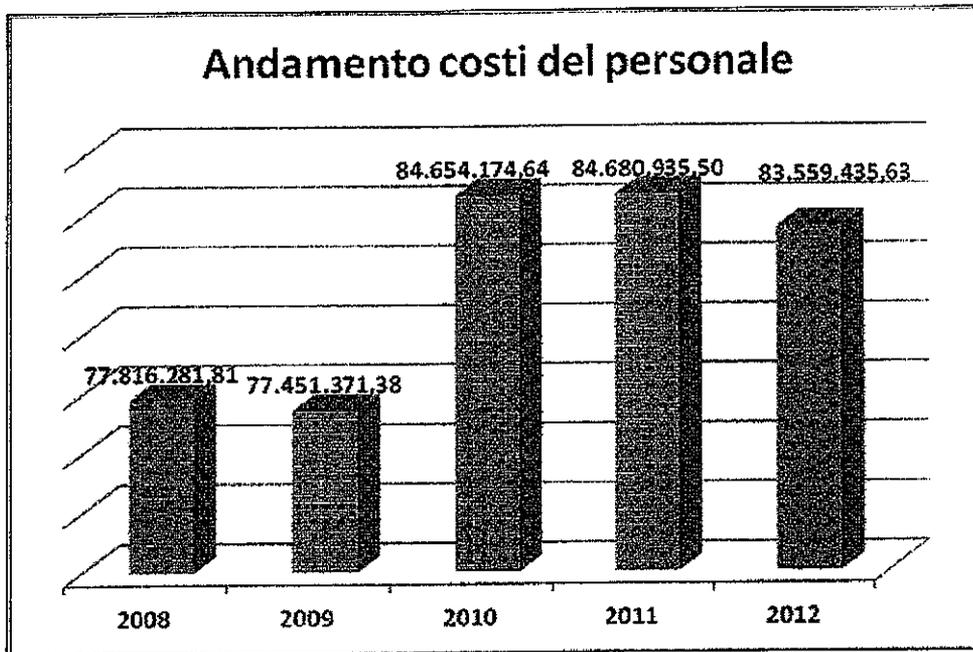


Conseguenza diretta della rimodulazione dei posti letto aziendali è stata la revisione delle dotazioni organiche (delibera n. 659 del 8/8/2013).

Per il triennio in esame pertanto si prevede un incremento dei costi del personale dipendente del SSN, a fronte di una riduzione del personale Universitario.

La sostituzione delle figure professionali cessate, con il personale ospedaliero di pari qualifica, comporta infatti per il meccanismo della cd De Maria un incremento di oneri rappresentati dall'intero costo stipendiale posto a carico dell'AOU.

A questi incrementi sono aggiunte inoltre le spese derivanti dalla necessaria sostituzione fisiologica dei cessati, non essendo pensabile una riduzione degli impegni legati alla Missione aziendale di ospedale di insegnamento.



Per il prossimo triennio pertanto si prevede un aumento della spesa per il personale, come da previsione del Piano triennale delle assunzioni, presentato nella già citata deliberazione n. 659 del 8/8/2013 (Tab. 1) e la sua valorizzazione economica (Tab. 2) per l'adeguamento degli organici agli standard regionali sull'accreditamento già sopra citati.

A questo proposito è necessario evidenziare come a seguito delle procedure concorsuali espletate in fine di quest'anno, nel 2014 sarà sostanzialmente superato il problema del lavoro interinale.

Tab. 1

RUOLO	CAT	Descrizione Qualifica	Dotazione Organica provvisoria ex delib. n. 73/2010 e s.m.i.	Personale S.S.R. (T.I.)	Personale UniCa in assistenza	Totale	Dotazione Organica necessaria ex Atto aziendale	Differenza
AMM.VO	A	COMMESSO	14	7		7	9	2
AMM.VO	B	COADIUTORE AMMINISTRATIVO	15	11	8	19	23	4
AMM.VO	Bs	COADIUTORE AMMINISTRATIVO ESPERTO	38	12		12	18	6
AMM.VO	C	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	33	31	12	43	44	1
AMM.VO	D	COLLAB. AMM. PROFESS.	27	11		11	27	16
AMM.VO	Ds	COLLAB. AMM. PROFESS. ESPERTO *	9	6	24	30	32	2
AMM.VO	DIR	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	8	3		3	6	3
						0		
TECNICO	A	AUSILIARIO	23	16		16	23	7

TECNICO	B	OPERATORE TECNICO	24	16	11	27	35	8
TECNICO	B	OPERATORE TECNICO ADDETTO ALL'ASS.	5	2	12	14	14	0
TECNICO	Bs	OPERATORE SOCIO SANITARIO	223	172	2	174	285	111
TECNICO	Bs	OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO	31	26	6	32	37	5
TECNICO	C	ASSISTENTE TECNICO	1	1	11	12	12	0
TECNICO	D	COLLAB. TECN. PROFESS.	6	4		4	6	2
TECNICO	Ds	COLLAB. TECN. PROFESS. ESP.****	1	1	1	2	2	0
TECNICO	DIR	DIRIGENTE ANALISTA	1			0	1	1
						0		0
PROF.	DIR	DIRIGENTE INGEGNERE	2		1	1	2	1
						0		0
PROF.	D	ASSISTENTE RELIGIOSO ***	2	1		1	3	2
	D	TECNICO di FARMACIA	2			0	2	2
	D	COLLAB. PROF. ASSISTENTE SOCIALE	4	4		4	4	0
						0		0
SANITARIO		PUERICULTRICE	1	1		1	1	0
SANITARIO		INFERMIERE GENERICO	8	7	7	14	8	
SANITARIO	D	COLLAB. PROF. SANITARIO	688	616	134	750	915	165
	di cui					0		0
SANITARIO		Assistente sanitario	7	6		6	7	1
SANITARIO		Dietista	4	4		4	4	0
SANITARIO		Fisioterapista	7	7		7	8	1
SANITARIO		Infermiere	504	447	112	559	675	116
SANITARIO		Infermiere Pediatrico	45	39		39	60	21
SANITARIO		Logopedista	6	4		4	4	0
SANITARIO		Ostetrica	40	41	6	47	54	7
SANITARIO		Tecnico Audiometrista	1	1		1	2	1
SANITARIO		Tecnico di Lab. Biomedico	36	32	11	43	52	9
SANITARIO		Tecnico di Neurofisiopatologia	7	7		7	7	0
SANITARIO		Tecnico di Radiologia Medica	31	29	5	34	38	4
SANITARIO		COLLAB. PROF. SANITARIO ESPERTO	19	12	55	67	24	-43
	di cui					0		0
		Infermiere Esp.	16	11	10	21	21	0
		Infermiere Pediatrico Esp.	1	1		1	1	0
		Tecnico di Lab. Biomedico Esp.*****	1		44	44	1	-43
		Tecnico di Radiologia Medica Esp.	1		1	1	1	0
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE DELLE PROF. SANITARIE	1			0	2	2
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE MEDICO	334	314	102	416	512	96
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE FARMACISTA	9	8	1	9	11	2
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE PSICOLOGO	1	1		1	5	4
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE BIOLOGO	12	12	24	36	36	0
		Totale complessivo	1542	1295	411	1706	2097	391

* 1 Coll. Prof. Amm. Esp. Equiparato alla Dirigenza

** Equiparati alla Dirigenza solo economicamente

**** 2 Religiosi convenzionati*

***** 1 Coll. Tecn. Prof. Esp. Equiparato alla Dirigenza*

****** Tecnici di Lab. Esp. UniCa equiparati a Dirigenti Biologi*

Tab. 2

PREVISIONE TRIENNALE NUOVE ACQUISIZIONI PERSONALE								
CAT		Descrizione Qualifica	2014		2015		2016	
			N. posti	Costi	N. posti	Costi	N. posti	Costi
AMM.VO	A	COMMESSO						
AMM.VO	B	COADIUTORE AMMINISTRATIVO	1	25.234,12				
AMM.VO	Bs	COADIUTORE AMMINISTRATIVO ESPERTO			2	51.491,59		
AMM.VO	C	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO						
AMM.VO	D	COLLAB. AMM. PROFESS.	6	188.433,64	1	31.405,61	2	62.811,21
AMM.VO	Ds	COLLAB. AMM. PROFESS. ESPERTO *						
AMM.VO	DIR	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	1	57.764,79			1	57.764,79
TECNICO	A	AUSILIARIO		0,00	7	163.460,32		
TECNICO	B	OPERATORE TECNICO	2	50.468,25	5	126.170,62		
TECNICO	B	OPERATORE TECNICO ADDETTO ALL'ASS.						
TECNICO	Bs	OPERATORE SOCIO SANITARIO	31	798.119,64	50	1.287.289,74	15	386.186,92
TECNICO	Bs	OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO			5	128.728,97		
TECNICO	C	ASSISTENTE TECNICO	1	28.118,13	1	28.118,13		
TECNICO	D	COLLAB. TECN. PROFESS.			1	31.405,61		
TECNICO	Ds	COLLAB. TECN. PROFESS. ESP. ****						
TECNICO	DIR	DIRIGENTE ANALISTA			1	57.667,99	1	57.667,99
PROF.	DIR	DIRIGENTE INGEGNERE					1	57.667,99
PROF.	D	ASSISTENTE RELIGIOSO ***			2	62.811,21		
	D	TECNICO di FARMACIA			2	62.811,21		
	D	COLLAB. PROF. ASSISTENTE SOCIALE						
SANITARIO		PUERICULTRICE						
SANITARIO		INFERMIERE GENERICO						
SANITARIO	D	COLLAB. PROF. SANITARIO					15	
	di cui							
SANITARIO		Assistente sanitario						
SANITARIO		Dietista						
SANITARIO		Fisioterapista	1	31.405,61				
SANITARIO		Infermiere	26	831.235,40	50	1.598.529,61	15	479.558,88
SANITARIO		Infermiere Pediatrico	9	287.735,33	10	319.705,92		
SANITARIO		Logopedista						
SANITARIO		Ostetrica	5	159.852,96	2	63.941,18		
SANITARIO		Tecnico Audiometrista	1	31.970,59				
SANITARIO		Tecnico di Lab. Biomedico	4	125.622,42	4	125.622,42		
SANITARIO		Tecnico di Neurofisiopatologia						
SANITARIO		Tecnico di Radiologia Medica	1	33.019,84	2	66.039,69		
SANITARIO		COLLAB. PROF. SANITARIO ESPERTO						
	di cui							
		Infermiere Esp.						
		Infermiere Pediatrico Esp.						
		Tecnico di Lab. Biomedico Esp. *****						
		Tecnico di Radiologia Medica Esp.						
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE DELLE PROF. SANITARIE	1	57.764,79				

SANITARIO	DIR	DIRIGENTE MEDICO	26	1.846.689,92	50	3.551.326,77	15	1.065.398,03
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE FARMACISTA			2	118.706,22		
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE PSICOLOGO			4	237.412,45		
SANITARIO	DIR	DIRIGENTE BIOLOGO						
		Totale complessivo	115	4.339.767,68	200	8.112.645,28	50	2.167.055,83

* 1 Coll. Prof. Amm. Esp. Equiparato alla Dirigenza

** Equiparati alla Dirigenza solo economicamente

*** 2 Religiosi convenzionati

**** 1 Coll. Tecn. Prof. Esp. Equiparato alla Dirigenza

***** Tecnici di Lab. Esp. UniCa equiparati a Dirigenti Biologi

Un andamento pressoché costante invece è previsto per il costo dei beni sanitari.

Un'attenta attività da parte del Servizio Farmacia nella gestione della giacenze di reparto, attraverso verifiche periodiche nei reparti, e lo spostamento nella voce dei servizi del service dell'U.O. di Emodinamica di circa € 2.500.000, e l'acquisto in unione con il Brotzu dei pace maker consentirà un risparmio, nella voce dei presidi chirurgici.

Il minor costo sostenuto probabilmente verrà annullato parzialmente dall'incremento naturale dei prezzi, e ci sarà un ulteriore aumento dei costi a causa della crescita di consumo dei farmaci oncologici, biologici e antiretrovirali, utilizzati dalle strutture aziendali per determinate prestazioni specialistiche. Questi ultimi prodotti hanno costi molto elevati in quanto legati a nuovi brevetti, pertanto neutralizzeranno i vantaggi dell'acquisto dei farmaci generici, ma non consentiranno alcun margine di manovra restrittiva da parte dell'azienda.

E' da aggiungere inoltre che il risultato positivo del 2012 non sarà ripetibile anche per la direttiva regionale sulla «distribuzione diretta», che ha riassegnato a quest'AOU il compito di somministrare farmaci ad alto costo per i quali precedentemente i pazienti venivano avviati dopo la diagnosi e il primo ciclo di terapia alle ASL di appartenenza.

Gli effetti virtuosi delle gare in unione d'acquisto con le altre ASL saranno verificabili solo successivamente alle aggiudicazioni. Allo stato attuale non si possono apprezzare sostanziali vantaggi in quanto le procedure sono in fase di avvio.

E' stata più volte reiterata la richiesta da parte di tutti i direttori delle UU.OO, la necessità di un rinnovamento radicale della strumentazione presente nelle diverse strutture aziendali, in particolar modo attrezzature sanitarie elettromedicali. Se si sottolinea che l'AOU è un'azienda che ha tra i suoi obiettivi la formazione dei nuovi medici, la necessità di lavorare con strumenti all'avanguardia e non su apparecchiature ormai obsolete è indispensabile.

Nonostante questo la Direzione aziendale ha deciso di rappresentare nei bilanci, oggetto della programmazione, solo l'incremento di immobilizzazioni che in buona parte sono già stati avviati e presenti anche negli ultimi bilanci, in assenza di indicazioni certe da parte degli organi regionali sui fondi appositamente dedicati.

Si ritiene di dover prevedere nel triennio un incremento degli immobili, e in parte anche delle attrezzature sanitarie e degli arredi sanitari e non, a valere sui finanziamenti in c/capitale già assegnati e in parte erogati, per il completamento dei lavori strutturali, dell'ammodernamento tecnologico, dell'acquisto di attrezzature sanitarie e dell'arredamento sanitario e non sanitario prevalentemente legati all'entrata in funzione del Blocco "Q" del Policlinico di Monserrato.

Nel Programma Investimenti ex art.20 L.67/88 sono previste ulteriori somme, pari a circa euro 3.480.000, per lavori strutturali e ammodernamento tecnologico, più precisamente per l'adeguamento della Rianimazione e per n. 2 Sale operatorie di Monserrato.

Sono inoltre previsti finanziamenti (DGR 15/8 del 11/03/2008) ex art. 20 L. 67/88, per l'adeguamento normativo antincendio e sicurezza del Presidio San Giovanni di Dio, pari a euro 1.178.000, da completare nel 2015.

I costi relativi ai servizi subiranno un aumento, così come quelli relativi al godimento beni di terzi, nei quali sono ricompresi quelli del lavanolo, a causa di un incremento del costo della vigilanza per l'apertura del Blocco Q.

Per disposizione dei Vigili del Fuoco anche la Clinica Macciotta, sino a quando non verrà completamente sgombrata dovrà essere presidiata 24 h su 24 da più turni di personale nelle varie entrate, con conseguente aumento dei costi relativi.

Nei costi per servizi dovranno pertanto essere programmati quelli relativi al trasferimento dei reparti che via via saranno spostati nel blocco Q del Policlinico di Monserrato, cioè tutti i costi di smantellamento delle strutture esistenti e del cd. "Decanting", che possono essere stimati (al ribasso) in almeno €. 200.000.

Anche il costo della mensa degenti, che già nel corso dell'anno, avrebbe dovuto rilevare una diminuzione di costo per una riduzione dei ricoveri, fa intuire invece una crescita causata dalla revisione dei prezzi.

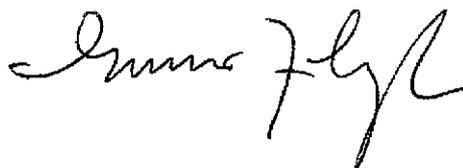
Infatti, relativamente ai contratti in essere, le aziende fornitrici contattate per la revisione dei prezzi, in base alle disposizioni contenute nel decreto Legge sulla "Spending Review", per la riduzione della spesa pubblica, hanno risposto con la richiesta della revisione prezzi ex art.115 comma 23 del codice degli appalti, che di fatto porterà ad un incremento e non ad una riduzione come auspicato, essendo non ipotizzabile una ulteriore riduzione dei servizi in considerazione dell'«offerta al pubblico» di prestazioni sanitarie di emergenza che caratterizza l'attività di quest'AOU..

Anche il servizio dello smaltimento rifiuti, sia speciali che «cittadini», vedrà un incremento di spesa perché è entrata in vigore la nuova gara in unione d'acquisto aggiudicata dalla ASL di Cagliari, e in più saranno da considerare tutti gli smaltimenti extra, che già nel corso del 2013 hanno avuto la loro forte incidenza.

In seguito all'accentramento del magazzino economale del P.O. San Giovanni di Dio presso quello del Policlinico, quale unico punto di ricevimento delle merci economali e di smistamento verso tutte le Strutture dell'Azienda, si vedrà aumentare i costi dei trasporti non sanitari.

Si resta a disposizione per ulteriori chiarimenti e con l'occasione si porgono i più cordiali saluti.

Ennio Filigheddu
Direttore Generale

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ennio Filigheddu', written in a cursive style.

in migliaia di euro	in migliaia di euro	in migliaia di euro
2014	2015	2016

Conto economico

A) Valore della produzione			
1) Ricavi per prestazioni	144.667	144.913	144.944
di cui:	134.222	134.222	134.222
- da fondo sanitario regionale	-	-	-
- da altro	8.004	8.164	8.155
2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Altri ricavi e proventi:	2.442	2.527	2.567
<i>con separata indicazione dei contributi in c/esercizio</i>	-	-	-
A Totale valore della produzione	144.667	144.913	144.944
B) Costi della produzione			
4) Per beni di consumo:	37.696	38.503	39.135
a) sanitari	36.456	37.224	37.783
b) non sanitari	1.240	1.279	1.351
5) Per servizi	23.523	23.678	24.032
6) Per godimento di beni di terzi	851	851	-
7) Per il personale	83.931	90.950	92.856
a) personale del ruolo sanitario	70.283	76.164	77.709
b) personale del ruolo professionale	-	-	-
c) personale del ruolo tecnico	9.637	10.692	10.935
d) personale del ruolo amministrativo	4.012	4.094	4.212
8) Ammortamenti e svalutazioni	2.356	2.373	2.373
a) Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	50	50	50
b) Ammortamento e svalutazione dei fabbricati	611	611	611
c) Ammortamento e svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali	1.695	1.712	1.712
d) Svalutazioni dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circ.	-	-	-
9) Variazioni delle rimanenze	617	617	617
a) sanitarie	617	617	617
b) non sanitarie	-	-	-
10) Accantonamento per rischi e oneri	683	683	683
11) Altri accantonamenti	-	-	-
12) Oneri diversi di gestione	998	998	998
Totale costi della produzione	148.738	156.737	158.777

	2014	2015	2016
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	4.071 -	11.824 -	13.833
C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
13) Interessi e altri proventi finanziari	-	-	-
14) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
15) Rivalutazioni	-	-	-
16) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
17) Proventi:	-	-	-
a) plusvalenze	-	-	-
b) altri proventi straordinari	-	-	-
Totale proventi straordinari	-	-	-
18) Oneri:	-	-	-
a) minusvalenze	-	-	-
b) imposte esercizi precedenti	-	-	-
c) altri oneri straordinari	-	-	-
Totale oneri straordinari	-	-	-
Totale delle partite straordinarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	4.071 -	11.824 -	13.833
19) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-
a) correnti	5.296	5.696	5.753
b) anticipate	-	-	-
c) differite	-	-	-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	5.296	5.696	5.753
Utile (Perdita) dell'esercizio	9.366 -	17.520 -	19.586

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Pietro Tamponi



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Ennio Filigheddu

